

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 23/11/2021 sous le numéro de dépôt 6601

Liasse fiscale

199 1 B 15
 POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
 DE DÉPÔT
 SOUS LE N°
 LE 15.11.21 2021/6601
 LE GREFFIER DU TRIBUNAL
 P B

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		SAS 2 MCS		1 2			
Adresse de l'entreprise		9 rue Villa aux Jeux 50430 ST GERMAIN SUR AY		1 2			
Durée de l'exercice précédent *				1 2			
Numéro SIRET *		3 8 1 2 2 8 8 2 4 0 0 0 2 9		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le 13 11 21 21 0 2 0			
		Brut 1		Annulations, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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			
		Terrains	AN				
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	40 044	31 452	8 592
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (II)	PARTICIPATIONS FINANCIÈRES (II)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	15 626 775		15 626 775
		Créances rattachées à des participations	EB	BC	22 559 646		22 559 646
		Autres titres immobilisés	BD	BE	15		15
		Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières *	BH	BI	20		20		
TOTAL (II)		BJ	38 226 501	BK	31 452	38 195 049	
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	Chéques et comptes rattachés (3)*	BX	130 046	BY		130 046
		Autres créances (3)	BZ	218 987	CA		218 987
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	10 233	CE	10 217	15
Disponibilités		CF	19 377 963	CG		19 377 963	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	276	CI		276	
TOTAL (III)		CJ	19 737 505	CK	10 217	19 727 288	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étalet (IV)	CW					
	Paiements de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	57 964 007	1A	41 670	57 922 337	
Renvois : (1) Dont droit au bail				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP			
Clause de réserve de propriété : *				(3) Part à plus d'un an : CR			
		Stocks :		Créances :			

SAGE Expert-comptables Janvier 2021

CERTIFIÉ CONFORME

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2021

Désignation de l'entreprise		SAS 2 MCS		Exercice N	
				Néant <input type="checkbox"/> *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	7 776 000)	DA	7 776 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	777 600	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (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	32 235 736	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 144 415	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)	DL	44 933 751		
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	10 837 143	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	2 042 755	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	29 632	
	Dettes fiscales et sociales		DY	78 146	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régularisé	Autres dettes		EA	910	
	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)	EC	12 988 586		
	Écarts de conversion passif *		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	57 922 337		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IF		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		IF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 057 785		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

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

DGFIP N° 2052 SD 2021

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		
			FG	FH	FI	505 169	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	505 169		
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	18 815		
	Autres produits (1) (11)			FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	523 985	
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	388 489		
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	44 193		
	Salaires et traitements *			FY	446 229		
	Charges sociales (10)			FZ	173 965		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *		GA	4 749	
			} dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	3		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 057 628		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(533 643)		
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	4 425 591		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	417 630		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	153 845		
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	4 997 066		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	10 217		
	Intérêts et charges assimilés (6)			GR	167 827		
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	178 044		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	4 819 022		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	4 285 379		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2021

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Designation de l'entreprise <u>SAS 2 MCS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 159 322	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
		Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 159 322	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 302 464	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
		Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 302 464	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI (143 142)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK (2 179)	
		TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 5 680 373	
		TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 1 535 957	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 4 144 415	
RENVVOIS	(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 16 716	
		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 232 105	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK 16 236	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.)		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 18 815	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	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	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(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	
Cession Immobilisations financières	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	302 464	159 322		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:			Exercice N-1	
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables Janvier 2021

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

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

8

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

DGFIP N°2057-SD 2021

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 22 559 646	UM	UN	22 559 646	
	Prêts (1) (2)	UP	UR	US		
	Autres immobilisations financières	UT 20	UV	UW	20	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA				
	Autres créances clients	UX 130 046		130 046		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM 212 239		212 239	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB 6 748		6 748	
	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 276		276		
	TOTAUX		VT 22 908 976	VU	VV 349 310	22 559 666
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 10 837 143	1 428 401	6 204 795	3 203 947	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A 120 696	120 696			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B 29 632	29 632			
	Personnel et comptes rattachés	8C 5 176	5 176			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D 31 702	31 702			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW 26 386	26 386			
Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ 14 881	14 881			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
	Groupe et associés (2)	VI 1 922 059	400 000	1 522 059		
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K 910	910			
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ				
	Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX		VY 12 988 586	VZ 2 057 785	7 726 854	3 203 947	
REVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ 5 100 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK 540 691	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

SAGE Experts-comptables Janvier 2021

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-GSD 2021

Formulaires obligatoires joints à
la déclaration des impôts

Désignation de l'entreprise : SAS 2 MCS										Méant <input type="checkbox"/>	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	QC	2 000 000	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB				
	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	QD	2 265 480		Dividendes	- Autres réserves	ZD	3 937 960			
	Prélèvements sur les réserves	QE			Autres répartitions		ZE	349 920			
					Report à nouveau		ZF	(2 022 400)			
	TOTAL I	QF	4 265 480			Report à nouveau		ZG	2 000 000		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										TOTAL II	
ENGAGEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	(précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7	84 383	YQ	7 986		
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACTIFS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT			
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8		YX	13 963		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							YS	296 969		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES		ST	77 557		
Total du poste correspondant à la ligne JW du tableau n° 2052										ZJ	388 489
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE							YW	699		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS		YZ	43 494		
	Total du poste correspondant à la ligne PW du tableau n° 2052										YX
TVA	- Montant de la TVA collectée							YY	98 934		
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	68 864		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *							QB	418 538		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							QS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	1,18	%	
	- Numéro de centre agréé *	XP									
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RC			
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RE				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	FL			
				Plus-values à 19 %	JM		Impôts	JC			
	Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO			
				Plus-values à 19 %	JP		Impôts	JF			
	Si vous relevez du régime de groupe, indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ						

(*) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe)

SAGE Experts-comptables Janvier 2021

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 57 922 337,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 144 415,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/06/2021 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.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

La crise sanitaire liée au virus Covid-19 a entraîné la fermeture temporaire des établissements exploités par les filiales de la société.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

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)

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	1 part en PP
• Madame Stéphanie ROPARS-BESNEVILLE	1 part en PP
• Monsieur Laurent ROPARS	1 part en PP
• Monsieur Frédéric LOGEAIS	1 part en PP
• SC CVJ	240 part en NP
• SC CPL INVEST	240 part en NP

Dettes garanties par des sûretés réelles :

* Nantissement des 407 750 actions de la SAS SOCIETE HOTELIERE NANTES CHATEAU (SAS au capital de 5 825 000 euros, ayant son siège social à NANTES (44 000), 15 Bis Rue de Strasbourg, dont elle est titulaire, en garantie des emprunts consentis par le CREDIT AGRICOLE 15, Esplanade Brillaud de Laujardière à CAEN (14050) et par le CREDIT LYONNAIS 6, Place de la République à CAEN (14 000), pour un montant initial de 5 000 000 euros.

Engagements financiers

- Intérêts sur emprunts restant à payer : 894 891 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 892	1 600	40 044
Immobilisations corporelles	39 753			
Immobilisations financières	36 408 907	4 517 604	2 740 054	38 186 457
TOTAL	36 448 660	4 519 495	2 741 654	38 226 501

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	28 303	4 749	1 600	31 452
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	143 612		143 612	
TOTAL	171 915	4 749	145 212	31 452

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst. generales, agcts, amenagt	1 890	1 890	0	7 ans
Materiel de transport	15 540	15 540	0	de 3 à 4 ans
Mat. bureau & informatique	13 099	9 343	3 756	Non amortiss.
Mobilier	9 515	4 679	4 837	de 5 à 10 ans
TOTAL	40 044	31 452	8 592	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 233	10 217	10 233		10 217
TOTAL	10 233	10 217	10 233		10 217

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 559 666		22 559 666
Actif circulant et charges d'avance	349 310	349 310	
TOTAL	22 908 976	349 310	22 559 666

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	232 105
Clients et comptes rattachés	21 436
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	253 541

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.

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Employés	1
TOTAL	4

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	486	16 000	7 776 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	486	16 000	7 776 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 837 143	1 428 401	6 204 795	3 203 947
Dettes financières diverses	2 042 755	520 696	1 522 059	
Fournisseurs	29 632	29 632		
Dettes fiscales et sociales	78 146	78 146		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	910	910		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 988 586	2 057 785	7 726 854	3 052 947

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 383
Emprunts et dettes financières divers	22 984
Fournisseurs	10 967
Dettes fiscales et sociales	23 063
Autres dettes	
TOTAL	153 396

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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SHVLC	37 500	2 658 215	70	3 762 500	3 762 500	3 235 503		1 975 280	-210 770	350 000
SCI DU SOLEIL	1 000	27 239	70	700	700	84 924		887 680	459 352	35 000
SAS SHNC	5 825 000	-2 211 716	70	4 209 296	4 209 296	913 304		1 035 321	- 695 638	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784	111 239		2 683 857	1 671 335	2 015 571
SARL HE	15 000 000	8 437 118	50	7 432 839	7 432 839	16 339 672		234 212	1 956 873	1 981 240
SCI DU PRE GERVAIS	646 384		25	165 544	165 544	-104 460		186 352	116 100	39 495
→ Participations (0 à 10 % du capital détenu)										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870		0.35	4 000	4 000			375 249	297 075	973
SNC DU ROND POINT	120 907		0.97	0.15	0.15			923 293	- 6129	
SNC SHEG	762	14 512	0.2	2	2			270 668	- 107 160	270
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	- 1 302 624	1	1 600	1 600			785 977	- 319 507	
SARL HBR	15 000	2 010 178	5	760	760	37 247		28 137	94 262	3 040
SARL HBL	15 000	877	5	750	750	1 821 522		11 727	- 14 633	

2MCS

Société par actions simplifiée
au capital de 7 776 000 euros
Siège social : 9 Rue Villa des Jeux
50430 ST GERMAIN SUR AY
381 228 824 RCS COUTANCES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 JUIN 2021

TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 4 144 415,39 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 4 144 415,39 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 2.144.415,39 euros

Au report à nouveau :

Report à nouveau, soit 2.000.000,00 euros

Total 4 144 415,39 euros 4 144 415,39 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

K

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2019	2.349.810 €* 			
31 décembre 2018	0 € 			
31 décembre 2017	0 € 			

*Dont distribution de réserves : 1.999.890 € (Acte sous seing privé constatant les décisions unanimes des associés en date du 10/03/2021)

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Laurent ROPARS



In Extenso

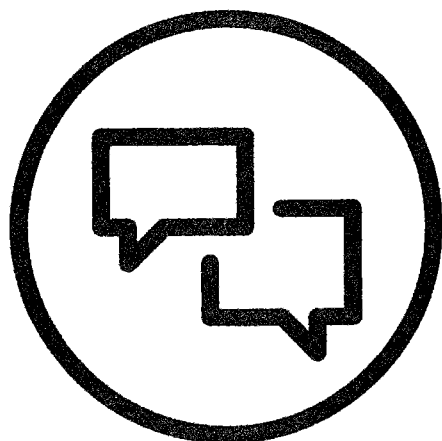
Audit

2 MCS

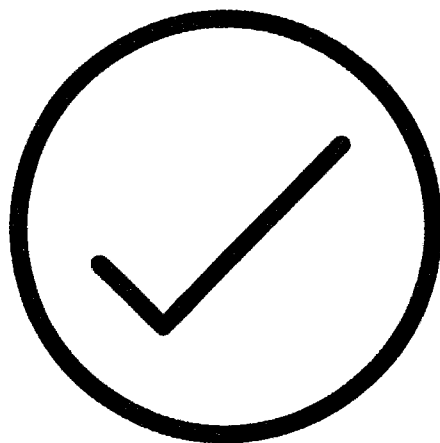
*Société par Actions Simplifiée au capital de 7.776.000 €
Siège social : 9 rue Villa les Jeux*

50430 SAINT GERMAIN SUR AY

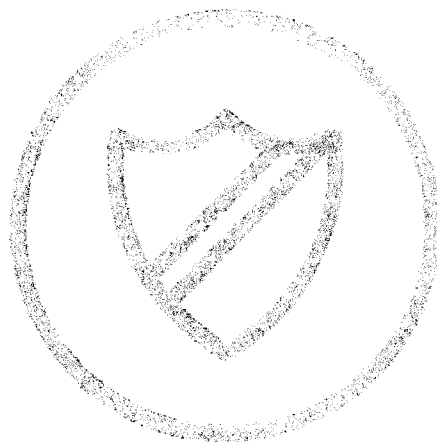
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2020**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso Secag

26 route de Coutances
BP 339
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

A l'assemblée générale de la société 2 MCS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **société 2 MCS** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion


Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "*Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JAY 

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Évènements significatifs de l'exercice" de l'annexe des comptes annuels relative à la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DONVILLE LES BAINS,
Le 12 Juin 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
IN EXTENSO SECAG



Jean-Max YVER



Jean-Yves MERCIER

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

JM

Bilan Actif

	31/12/2020			31/12/2019
	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	40 044	31 452	8 592	11 450
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	15 626 775		15 626 775	15 785 628
Créances rattachées à des participations	22 559 646		22 559 646	20 479 633
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	20		20	20
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	38 226 501	31 452	38 195 049	36 276 745
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	130 046		130 046	240 207
Autres créances	218 987		218 987	14 070
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	10 233	10 217	15	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 377 963		19 377 963	15 218 856
Charges constatées d'avance (3)	276		276	212
ACTIF CIRCULANT (II)	19 737 505	10 217	19 727 288	15 473 344
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	57 964 007	41 670	57 922 337	51 750 089
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/12/2020	31/12/2019
Net	Net

CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 776 000)	7 776 000	7 776 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	777 600	800 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 235 736	28 297 776
Report à nouveau		2 000 000
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 144 415	2 265 480
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	44 933 751	41 139 256
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	10 837 143	6 190 903
Emprunts et dettes financières divers	2 042 755	3 927 174
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 632	65 248
Dettes fiscales et sociales	78 146	424 932
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	910	2 576
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	12 988 586	10 610 833
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	57 922 337	51 750 089
(1) Dont à plus d'un an	10 930 801	6 885 987
Dont à moins d'un an	2 057 785	3 724 846
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	505 169		505 169	1 210 567
Chiffres d'affaires nets	505 169		505 169	1 210 567
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 815	13 645
Autres produits			1	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			523 985	1 224 213
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)			388 489	404 190
Impôts, taxes et versements assimilés			44 193	45 842
Salaires et traitements			446 229	438 946
Charges sociales			173 965	184 045
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 749	5 391
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 057 628	1 078 414
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-533 643	145 799
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)			4 425 591	3 147 777
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			417 630	585 933
Reprises sur provisions et transferts de charges			153 845	10 233
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			4 997 066	3 743 942
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			10 217	153 845
Intérêts et charges assimilés (4)			167 827	267 294
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			178 044	421 139
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			4 819 022	3 322 803
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			4 285 379	3 468 602

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	159 322	417
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	159 322	417
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 767
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	302 464	7 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	302 464	22 267
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-143 142	-21 850
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 179	1 181 272
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 680 373	4 968 572
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 535 957	2 703 092
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	4 144 415	2 265 480
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	232 105	209 225
(4) Dont intérêts entreprises liées	16 236	18 269
(5) Dont Crédit-bail mobilier	16 716	16 716
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 57 922 337,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 144 415,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/06/2021 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.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

La crise sanitaire liée au virus Covid-19 a entraîné la fermeture temporaire des établissements exploités par les filiales de la société.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Faits significatifs

Au 1^{er} octobre 2020, la SAS 2MCS a cédé ses titres de participation du CLUB SMC et de la SAS SMC 10 ce qui lui a engendré une moins-value de 143 142 € en perte exceptionnelle compensée par la reprise de provision pour dépréciation des mêmes titres en 2019 de 143 612 € constatée en produit financier.

Souscription de 3 nouveaux emprunts de 1 700 000 € chacun auprès de 3 banques = le CREDIT AGRICOLE, le CREDIT LYONNAIS et la BPI remboursables sur 5 ans.

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)

Répartition du capital social

Le capital social est de 7 776 000 € réparti en 486 actions de 16 000 € chacune

• 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	1 part en PP
• Madame Stéphanie ROPARS-BESNEVILLE	1 part en PP
• Monsieur Laurent ROPARS	1 part en PP
• Monsieur Frédéric LOGEAIS	1 part en PP
• SC CVJ	240 part en NP
• SC CPL INVEST	240 part en NP

Dettes garanties par des sûretés réelles :

* Nantissement des 407 750 actions de la SAS SOCIETE HOTELIERE NANTES CHATEAU (SAS au capital de 5 825 000 euros, ayant son siège social à NANTES (44 000), 15 Bis Rue de Strasbourg, dont elle est titulaire, en garantie des emprunts consentis par le CREDIT AGRICOLE 15, Esplanade Brillaud de Laujardière à CAEN (14050) et par le CREDIT LYONNAIS 6, Place de la République à CAEN (14 000), pour un montant initial de 5 000 000 euros.

Engagements financiers

- Intérêts sur emprunts restant à payer : 914 601 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 753	1 892	1 600	40 044
Immobilisations financières	36 408 907	4 517 604	2 740 054	38 186 457
TOTAL	36 448 660	4 519 495	2 741 654	38 226 501

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	28 303	4 749	1 600	31 452
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	143 612		143 612	
TOTAL	171 915	4 749	145 212	31 452

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.generales, agcts, amenagt	1 890	1 890	0	7 ans
Materiel de transport	15 540	15 540	0	de 3 à 4 ans
Mat.bureau &informatique	13 099	9 343	3 756	de 3 à 5 ans
Mobilier	9 515	4 679	4 837	de 5 à 10 ans
TOTAL	40 044	31 452	8 592	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 233	10 217	10 233		10 217
TOTAL	10 233	10 217	10 233		10 217

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 559 666		22 559 666
Actif circulant et charges d'avance	349 310	349 310	
TOTAL	22 908 976	349 310	22 559 666

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	232 105
Clients et comptes rattachés	21 436
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	253 541

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.

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Employés	1
TOTAL	4

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	486	16 000	7 776 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	486	16 000	7 776 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 837 143	1 428 401	6 204 795	3 203 947
Dettes financières diverses	2 042 755	520 696	1 522 059	
Fournisseurs	29 632	29 632		
Dettes fiscales et sociales	78 146	78 146		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	910	910		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 988 586	2 057 785	7 726 854	3 052 947

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 383
Emprunts et dettes financières divers	22 984
Fournisseurs	10 967
Dettes fiscales et sociales	23 063
Autres dettes	
TOTAL	153 396

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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SHVLC	37 500	2 658 215	70	3 762 500	3 762 500	3 235 503		1 975 280	-210 770	350 000
SCI DU SOLEIL	1 000	27 239	70	700	700	84 924		887 680	459 352	35 000
SAS SHNC	5 825 000	-2 211 716	70	4 209 296	4 209 296	913 304		1 035 321	- 695 638	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784	111 239		2 683 857	1 671 335	2 015 571
SARL HE	15 000 000	8 437 118	50	7 432 839	7 432 839	16 339 672		234 212	1 956 873	1 981 240
SCI DU PRE GERVAIS	646 384		25	165 544	165 544	-104 460		186 352	116 100	39 495
→ Participations (0 à 10 % du capital détenu)										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870		0.35	4 000	4 000			375 249	297 075	973
SNC DU ROND POINT	120 907		0.97	0.15	0.15			923 293	- 6129	
SNC SHEG	762	14 512	0.2	2	2			270 668	- 107 160	270
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	- 1 302 624	1	1 600	1 600			785 977	- 319 507	
SARL HBR	15 000	2 010 178	5	760	760	37 247		28 137	94 262	3 040
SARL HBL	15 000	877	5	750	750	1 821 522		11 727	- 14 633	
SCI NANTES	100	- 1850 790	1	1	1			818 204	- 169 859	