

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 24/01/2024 sous le numéro de dépôt 370



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

②

**BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

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			
	Ecart 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 * BJ)	DG	33 238 702		
	Report à nouveau	DH	1 000 000		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 936 624		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (II)</b>	DL	44 728 926		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (III)</b>	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
<b>TOTAL (III)</b>	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 559 249		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 662 039		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	35 236		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 035 291		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	262 585		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	10 554 399			
Ecarts de conversion passif *	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	55 283 325			
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	EF				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EG	4 735 989			
	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 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2 MCS		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	1 114 362	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		1 114 362	FK		FL	1 114 362
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	20 203	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 134 565
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	498 045	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	41 029	
	Salaires et traitements *					FY	409 324	
	Charges sociales (10)					FZ	161 208	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *				GA	6 217
			} dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 115 826
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	18 739
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 485 219	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	555 697	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 225	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	3 051 141	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	10 230	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	183 269	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	193 499	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	2 857 642	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	2 876 382	

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

**④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DFIP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS 2 MCS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	208		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	208		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	5 133		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	5 133		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(4 925)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	934 833		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	4 185 915	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	2 249 290	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	1 936 624	
RENVIS	(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)				
	(3)	Dont { Crédit bail mobilier *				HP
		Crédit bail immobilier				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				HQ
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IH
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IJ
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				IK
	(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)				
	(9)	Dont transferts de charges				RD
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A1
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A2
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A3
(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	
Sorties Immobilisations				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
				5 133	208	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:				Exercice N-1	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

8

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

DGFIP N°2057-SD 2023

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	23 722 272	UM		UN 23 722 272	
	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	251 692		251 692		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (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				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	6 749		6 749	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP	6 632		6 632	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	825		825		
	Charges constatées d'avance	VS	475		475		
	<b>TOTAUX</b>			VT 23 988 665	VU 266 373	VV 23 722 292	
RENOUVOIS	(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
SAS 2 MCS Emplois-comptes Janvier 2023	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	7 559 249	1 740 838	3 182 027	2 636 383
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	507	507			
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	35 236	35 236			
	Personnel et comptes rattachés	8C	12 062	12 062			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	20 941	20 941			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	946 450	946 450		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	43 312	43 312		
		Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	12 526	12 526			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J					
Groupe et associés (2)	VI	1 661 531	1 661 531				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	262 585	262 585				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ						
Produits constatés d'avance	8L						
<b>TOTAUX</b>			VY 10 554 399	VZ 4 735 989	3 182 027	2 636 383	
RENOUVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				VL 665 773	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 965 671				
			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-C-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 55 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 2 MCS Néant  \*

ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	2 000 000	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB	
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	858 440		- Autres réserves	ZD	858 440	
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Dividendes	ZE	1 000 000	
	<b>TOTAL I</b>	ØF	2 858 440		Autres répartitions	ZF		
				Report à nouveau	ZG	1 000 000		
				NB : le total I doit nécessairement être égal au total II		<b>TOTAL II</b>	ZH	2 858 440
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>								
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )		J7			YQ	
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS	
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS 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			XQ	22 587
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	391 292
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV	
	- Autres comptes	( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )		ES			ST	84 166
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	799
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )		Zs			9Z	40 230
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							YX	41 029
TVA	- Montant de la TVA collectée						YY	226 642
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	126 873
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *						ØB	381 400
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	2,21 %
	- 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'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies						RH	
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 %	JL
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC
	Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	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			

(1) 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 2023

**ANNEXE**

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 55 283 325,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 936 624,45 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2023 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 SCI DU PRE GERVAIS qui était détenue pour 25% par la SAS 2MCS a été clôturée le 30/11/2022.

Le 30 décembre 2022, la SAS 2MCS a fait l'acquisition de 4 690 parts de la SARL HE pour un montant de 256 398.30 €. Suite à cette opération, la SAS 2MCS détient 500 000 parts sociales soit 50% de la SARL HE. Le prix d'acquisition restant dû figure dans les autres dettes au 31/12/2022. Il a été payé le 27 janvier 2023.

## 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 Lajardière 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 : 560 263 €

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 161	10 056	6 374	49 843
Immobilisations corporelles	39 895 016	4 362 790	4 817 869	39 439 937
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>39 941 177</b>	<b>4 372 846</b>	<b>4 824 243</b>	<b>39 489 780</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 709	6 217	6 374	32 553
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>32 709</b>	<b>6 217</b>	<b>6 374</b>	<b>32 553</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.generales, agcts, amenagt	2 530	268	2 262	10 ans
Materiel de transport	15 540	15 540	0	3 ans
Mat.bureau & informatique	18 621	10 240	8 381	3 ans
Mobilier	13 152	6 504	6 648	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>49 843</b>	<b>32 553</b>	<b>17 290</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 225	10 230	10 225		10 230
<b>TOTAL</b>	<b>10 225</b>	<b>10 230</b>	<b>10 225</b>		<b>10 230</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 722 292		23 722 292
Actif circulant et charges d'avance	266 373	266 373	
<b>TOTAL</b>	<b>23 988 665</b>	<b>266 373</b>	<b>23 722 292</b>

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	525 091
Clients et comptes rattachés	5 592
Autres créances	7 457
Disponibilités	18 667
<b>TOTAL</b>	<b>556 807</b>

### 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	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

## 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			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>486</b>	<b>16 000</b>	<b>7 776 000</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 559 249	1 740 838	3 182 027	2 636 383
Dettes financières diverses	1 662 039	1 662 039		
Fournisseurs	35 236	35 236		
Dettes fiscales et sociales	1 035 291	1 035 291		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	262 585	262 585		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>10 554 399</b>	<b>4 735 989</b>	<b>3 182 027</b>	<b>2 636 383</b>

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 928
Emprunts et dettes financières divers	45 018
Fournisseurs	6 332
Dettes fiscales et sociales	9 673
Autres dettes	923
<b>TOTAL</b>	<b>81 873</b>

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>I – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<b>→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
SAS SHVLC	37 500	2 464 581	70	3 762 500	3 762 500	2 980 943		4 905 096	756 631	
SCI DU SOLEIL	1 000	27 239	70	700	700			954 740	384 753	246 842
SAS SHNC	5 825 000	-2 984 689	70	4 209 296	4 209 296	992 511		2 465 739	-44 551	
<b>→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784			6 327 124	3 462 568	794 775
SARL HE	15 000 000	10 581 653	50	7 689 237	7 689 237	17 841 206		402 152	2 063 700	990 620
<b>→ Participations (0 à 10 % du capital détenu)</b>										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870	147 075	0.35	4 000	4 000			394 677	316 882	1058
SNC DU ROND POINT	120 907	-1 011	0.97	0.15	0.15	5 949		1 835 813	618 858	5949
SNC SHEG	762	-118 698	0.2	2	2			746 615	140747	
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	-1 592 539	1	1 600	1 600			2 332 519	623 726	
SARL HBR	15 000	1 998 382	5	760	760	47 661		112 503	59 265	4 560
SARL HBL	15 000	-20 886	5	750	750	1 854 003		36 885	-793	
SCI NANTES	100	-2 202 509	1	1	1			852 058	-214 051	

**2MCS**

Société par actions simplifiée  
au capital de 7 776 000 euros  
Siège social : 69 Rue Dramard  
50230 AGON COUTAINVILLE  
381 228 824 RCS COUTANCES

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 30 SEPTEMBRE 2023**

---

**TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2022 SOUMISE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 1 936 624,45 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice	1 936 624,45 euros
Report à nouveau antérieur	1 000 000,00 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit	2 936 624,45 euros	
<b>Total</b>	<b>2 936 624,45 euros</b>	<b>2 936 624,45 euros</b>

*u*

## 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.

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 2021	1 000 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2020	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2019	2 349 810,00 euros*	0,00 euros	0,00 euros	

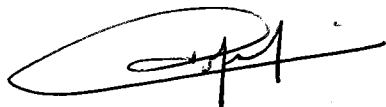
\*Dont distribution de réserves : 1.999.890 € (Acte sous seing privé constatant les décisions unanimes des associés en date du 10/03/2021)

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Laurent ROPARS



# In Extenso

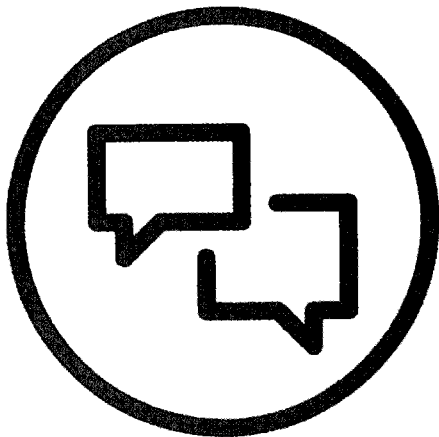
Audit

**2 MCS**

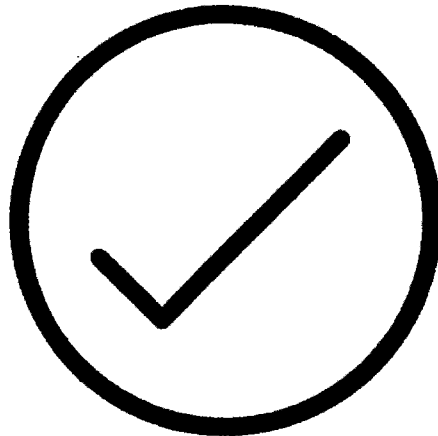
*Société par Actions Simplifiée au capital de 7.776.000 €  
Siège social : 69 rue Dramard*

**50230 AGON COUTAINVILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 Décembre 2022**



**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 2022**, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JM

## Justification des appréciations

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 hypothèses retenues par la société lors de son estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation. Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à **15.717.629 euros**, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note "*Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement*" de l'annexe. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

## 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.

JM

## **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 28 septembre 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
**IN EXTENSO SECAG**



**Jean-Max YVER**

## 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.

511

## Bilan Actif

	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	49 843	32 553	17 290	13 452
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	15 717 629		15 717 629	15 626 775
Créances rattachées à des participations	23 722 272		23 722 272	24 268 206
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	20		20	20
<b>ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>39 489 780</b>	<b>32 553</b>	<b>39 457 227</b>	<b>39 908 468</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				209
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	251 692		251 692	294 034
Autres créances	14 206		14 206	54 761
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	10 233	10 230	3	8
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 559 723		15 559 723	15 747 216
Charges constatées d'avance (3)	475		475	9 725
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>15 836 328</b>	<b>10 230</b>	<b>15 826 098</b>	<b>16 105 952</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>	<b>55 326 108</b>	<b>42 783</b>	<b>55 283 325</b>	<b>56 014 420</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	777 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	33 238 702	32 380 261
Report à nouveau	1 000 000	2 000 000
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 936 624</b>	<b>858 440</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>44 728 926</b>	<b>43 792 302</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES (1-3)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 559 249	9 548 801
Emprunts et dettes financières divers	1 662 039	2 275 359
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 236	301 983
Dettes fiscales et sociales	1 035 291	93 511
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	262 585	2 464
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (IV)</b>	<b>10 554 399</b>	<b>12 222 118</b>
Écart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>55 283 925</b>	<b>56 014 420</b>
(1) Dont à plus d'un an	5 818 410	9 209 243
Dont à moins d'un an	4 735 989	3 012 875
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie

## Compte de Résultat

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 114 362		1 114 362	708 203
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 114 362</b>		<b>1 114 362</b>	<b>708 203</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 203	21 171
Autres produits			1	2
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>1 134 565</b>	<b>729 376</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			498 045	522 358
Impôts, taxes et versements assimilés			41 029	50 098
Salaires et traitements			409 324	443 325
Charges sociales			161 208	175 880
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 217	4 169
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1	2
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>1 115 826</b>	<b>1 195 831</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>18 739</b>	<b>-466 455</b>
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)			2 485 219	1 251 006
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			555 697	273 329
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 225	10 217
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			<b>3 051 141</b>	<b>1 534 552</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions			10 230	10 225
Intérêts et charges assimilés (4)			183 269	199 807
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>193 499</b>	<b>210 032</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>2 857 642</b>	<b>1 324 520</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>2 876 382</b>	<b>858 065</b>

**In Extenso Secag**

## Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	208	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>208</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 133	89
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 133</b>	<b>224</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>	<b>-4 925</b>	<b>-224</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	934 833	-600
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>4 185 915</b>	<b>2 263 928</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 249 290</b>	<b>1 405 488</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)</b>	<b>1 936 624</b>	<b>858 440</b>
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	537 030	273 329
(4) Dont intérêts entreprises liées	18 788	13 118
(5) Dont Crédit-bail mobilier		7 986
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 9

**ANNEXE**

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 55 283 325,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 936 624,45 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants.

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 11

## 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 SCI DU PRE GERVAIS qui était détenue pour 25% par la SAS 2MCS a été clôturée le 30/11/2022.

Le 30 décembre 2022, la SAS 2MCS a fait l'acquisition de 4 690 parts de la SARL HE pour un montant de 256 398.30 €. Suite à cette opération, la SAS 2MCS détient 500 000 parts sociales soit 50% de la SARL HE. Le prix d'acquisition restant dû figure dans les autres dettes au 31/12/2022. Il a été payé le 27 janvier 2023.

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 13

## 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 : 560 263 €

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 15

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	46 161	10 056	6 374	49 843
Immobilisations financières	39 895 016	4 362 790	4 817 869	39 439 937
<b>TOTAL</b>	<b>39 941 177</b>	<b>4 372 846</b>	<b>4 824 243</b>	<b>39 489 780</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 709	6 217	6 374	32 553
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>32 709</b>	<b>6 217</b>	<b>6 374</b>	<b>32 553</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.generales, agcts, amenagt	2 530	268	2 262	10 ans
Materiel de transport	15 540	15 540	0	3 ans
Mat.bureau & informatique	18 621	10 240	8 381	3 ans
Mobilier	13 152	6 504	6 648	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>49 843</b>	<b>32 553</b>	<b>17 290</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 225	10 230	10 225		10 230
<b>TOTAL</b>	<b>10 225</b>	<b>10 230</b>	<b>10 225</b>		<b>10 230</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 722 292		23 722 292
Actif circulant et charges d'avance	266 373	266 373	
<b>TOTAL</b>	<b>23 988 665</b>	<b>266 373</b>	<b>23 722 292</b>

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	525 091
Clients et comptes rattachés	5 592
Autres créances	7 457
Disponibilités	18 667
<b>TOTAL</b>	<b>556 807</b>

### 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.

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 17

## Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres Employés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

## Notes sur le bilan passif

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

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 559 249	1 740 838	3 182 027	2 636 383
Dettes financières diverses	1 662 039	1 662 039		
Fournisseurs	35 236	35 236		
Dettes fiscales et sociales	1 035 291	1 035 291		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	262 585	262 585		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>10 554 399</b>	<b>4 735 989</b>	<b>3 182 027</b>	<b>2 636 383</b>

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 928
Emprunts et dettes financières divers	45 018
Fournisseurs	6 332
Dettes fiscales et sociales	9 673
Autres dettes	923
<b>TOTAL</b>	<b>81 873</b>

**In Extenso Secag**

## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>I – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<b>→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
SAS SHVLC	37 500	2 464 581	70	3 762 500	3 762 500	2 980 943		4 905 096	756 631	
SCI DU SOLEIL	1 000	27 239	70	700	700			954 740	384 753	246 842
SAS SHNC	5 825 000	-2 984 689	70	4 209 296	4 209 296	992 511		2 465 739	-44 551	
<b>→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784			6 327 124	3 462 568	794 775
SARL HE	15 000 000	10 581 653	50	7 689 237	7 689 237	17 841 206		402 152	2 063 700	990 620
<b>→ Participations (0 à 10 % du capital détenu)</b>										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870	147 075	0.35	4 000	4 000			394 677	316 882	1058
SNC DU ROND POINT	120 907	-1 011	0.97	0.15	0.15	5 949		1 835 813	618 858	5949
SNC SHEG	762	-118 698	0.2	2	2			746 615	140 747	
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	-1 592 539	1	1 600	1 600			2 332 519	623 726	
SARL HBR	15 000	1 998 382	5	760	760	47 661		112 503	59 265	4 560
SARL HBL	15 000	-20 886	5	750	750	1 854 003		36 885	-793	
SCI NANTES	100	-2 202 509	1	1	1			852 058	-214 051	

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie Page 19

**In Extenso Secag**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Normandie