

RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00675
Numéro SIREN : 803 348 457
Nom ou dénomination : HOLDING OLIVIER LAVAUT - H.O.L

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2019 sous le numéro de dépôt 7654

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/7654

Déposant :

Nom/dénomination : HOLDING OLIVIER LAVAUT - H.O.L

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 803 348 457

N° gestion : 2014 B 00675



HOLDING OLIVIER LAVAUT
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
803348457 RCS CAEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 165 euros en totalité au compte « report à nouveau » débiteur de 8 108 euros, qui, après affectation serait débiteur de 6 943 euros.

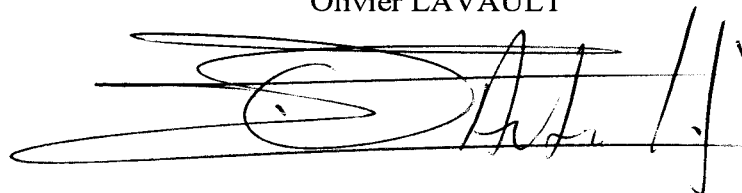
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Olivier LAVAUT



HOLDING OLIVIER LAVAUT
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
803348457 RCS CAEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 165 euros en totalité au compte « report à nouveau » débiteur de 8 108 euros, qui, après affectation serait débiteur de 6 943 euros.

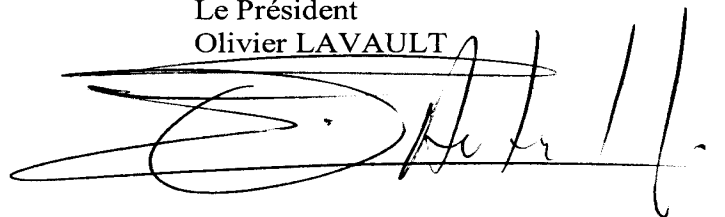
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2018

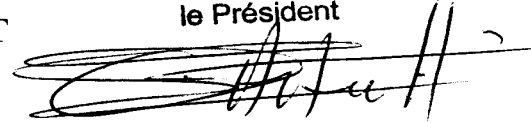
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Olivier LAVAUT



HOLDING OLIVIER LAVAUT
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros

Certifié conforme par
le Président



**Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON, 14470 COURSEULLES SUR
MER
803 348 457 RCS CAEN**

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2018

Exercice clos le 30 juin 2018

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2018, l'activité de la Société a été la suivante :

Aucun évènement particulier n'est survenu sur l'exercice écoulé. La convention de prestations de services mise en place entre notre société et la notre filiale OLEX permet de conserver un équilibre financier.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.



Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

L'exercice 2018-2019 devrait être similaire au précédent exercice.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Cf tableau en annexe

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES
(nous détenons 98,53 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 30/06/2018
 - CA : 9 811 euros
 - Résultat : PERTE de 10 337 euros.

- SARL OLEX
(nous détenons 76 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 31/12/2017
 - CA : 120 433 euros
 - Résultat : PERTE de 119 224 euros

- SCI 2 L
(nous détenons 50 % dans le capital de cette société)

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 109 824 euros contre 108 481 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 1,23%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 21 393 euros contre 19 035 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 12,38%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 864 euros contre 642 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 34,57%.

or

Q

Le montant des traitements et salaires s'élève à 57 600 euros contre 60 000 euros lors de l'exercice précédent, soit une diminution de 4,00%.

Le montant des charges sociales s'élève à 28 682 euros contre 27 220 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,37%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 1 personne sans changement par rapport à l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 133 euros.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 108 673 euros contre 106 897 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,66%.

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 165 euros contre un bénéfice de 1 586 euros au titre de l'exercice précédent, soit une diminution de 26,54%.

Au 30 juin 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 728 290 euros contre 723 855 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,61%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 165 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 soit 1 165 euros en totalité au compte « report à nouveau » débiteur de 8 108 euros, qui, après affectation serait débiteur de 6 943 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 13 056 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.



CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver la convention visée à ce même article et conclue au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de cette convention qu'il a décrite dans son rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

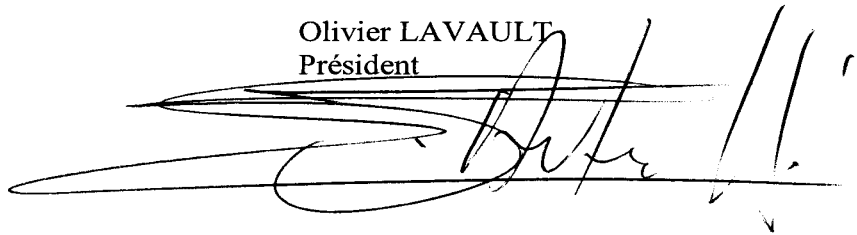
Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

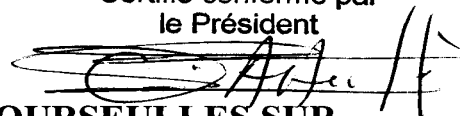
Fait à COURSEULLES SUR MER
Le 14 décembre 2018

Olivier LAVAULT
Président



HOLDING OLIVIER LAVAUT
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros

Certifié conforme par
le Président



**Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON, 14470 COURSEULLES SUR
MER
803 348 457 RCS CAEN**

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2018

Exercice clos le 30 juin 2018

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2018, l'activité de la Société a été la suivante :

Aucun évènement particulier n'est survenu sur l'exercice écoulé. La convention de prestations de services mise en place entre notre société et la notre filiale OLEX permet de conserver un équilibre financier.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.



Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

L'exercice 2018-2019 devrait être similaire au précédent exercice.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Cf tableau en annexe

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES
(nous détenons 98,53 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 30/06/2018
 - CA : 9 811 euros
 - Résultat : PERTE de 10 337 euros.

- SARL OLEX
(nous détenons 76 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 31/12/2017
 - CA : 120 433 euros
 - Résultat : PERTE de 119 224 euros

- SCI 2 L
(nous détenons 50 % dans le capital de cette société)

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 109 824 euros contre 108 481 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 1,23%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 21 393 euros contre 19 035 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 12,38%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 864 euros contre 642 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 34,57%.



Le montant des traitements et salaires s'élève à 57 600 euros contre 60 000 euros lors de l'exercice précédent, soit une diminution de 4,00%.

Le montant des charges sociales s'élève à 28 682 euros contre 27 220 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,37%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 1 personne sans changement par rapport à l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 133 euros.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 108 673 euros contre 106 897 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,66%.

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 165 euros contre un bénéfice de 1 586 euros au titre de l'exercice précédent, soit une diminution de 26,54%.

Au 30 juin 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 728 290 euros contre 723 855 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,61%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 165 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 soit 1 165 euros en totalité au compte « report à nouveau » débiteur de 8 108 euros, qui, après affectation serait débiteur de 6 943 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 13 056 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.



CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver la convention visée à ce même article et conclue au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de cette convention qu'il a décrite dans son rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

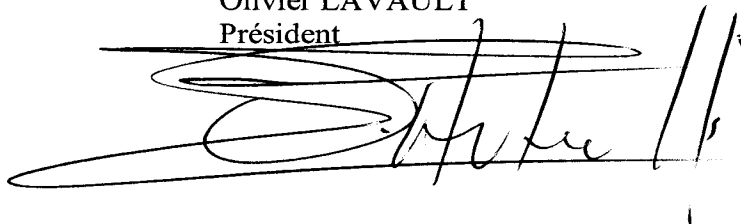
Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à COURSEULLES SUR MER
Le 14 décembre 2018

Olivier LAVAULT
Président

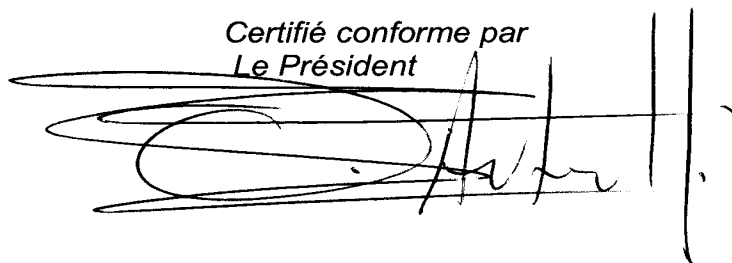


S.A.S. HOLDING OLIVIER LAVAUT
ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
R.C.S. greffe n° 803.348.457

COMPTES ANNUELS
destinés
AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

Exercice clos le **30/06/2018**

*Certifié conforme par
Le Président*



M. Bilpuel - Valérou J



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Comptes annuels



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'D' followed by a horizontal line and a small flourish.

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/07/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS HOLDING OLIVIER LAVAUT relatifs à l'exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	728 290
Chiffre d'affaires	109 824
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 165

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SARTROUVILLE
Le 15/10/2018

Jean-Pierre DUHOURCAU
Expert-Comptable



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 2



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	695 200		695 200	695 200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	695 200		695 200	695 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 289		28 289	10 491
Autres créances	2 493		2 493	2 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 309		2 309	15 967
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 090		33 090	28 655
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 290		728 290	723 855

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Page 3

Voir rapport de l'expert comptable



Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-8 108	-9 694
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 165	1 586
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 056	11 892
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 466	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	9 042
Dettes fiscales et sociales	11 333	14 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688 349	687 389
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	715 234	711 964
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	728 290	723 855

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

715 234

711 964

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	109 824		109 824	108 481
Chiffre d'affaires net	109 824		109 824	108 481
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13	2
Total produits d'exploitation (I)			109 837	108 482
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			21 393	19 035
Impôts, taxes et versements assimilés			864	642
Salaires et traitements			57 600	60 000
Charges sociales			28 682	27 220
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			133	1
Total charges d'exploitation (II)			108 673	106 897
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 165	1 586
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 165	1 586



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 5



Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	109 837	108 482
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	108 673	106 897
BENEFICE OU PERTE	1 165	1 586

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 6



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOLDING OLIVIER LAVALT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 728 290 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 165 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Autres titres	Augmentation	Diminution	En €
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	695 200			695 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	695 200			695 200
ACTIF IMMOBILISE	695 200			695 200



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La SARL Courseulles Cottages Vacances (société fille) a débuté son activité en juillet 2015. L'ensemble des investissements souhaités n'ayant pas encore été menés à terme, aucune dépréciation de titres ne sera comptabilisée dans notre exercice.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

[REDACTED]				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL OLEX 14470 COURSEULLES SUR MER	160 000	765 866	76,00	-119 224
SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES 14470 COURS	34 000	-48 803	98,52	-10 337
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 781 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant en euros	Montant en euros
Créances de l'actif immobilisé :		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres		
Créances de l'actif circulant :		
Créances Clients et Comptes rattachés	28 289	28 289
Autres	2 493	2 493
Capital souscrit - appelé, non versé		
Charges constatées d'avance		
Total	30 781	30 781

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

Factures à établir	20 289
Total	20 289



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 11



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euros.

Liste des propriétaires du capital



I. PERSONNES MORALES

II. PERSONNES PHYSIQUES

LAVAUT OLIVIER 14470 COURSEULLES SUR MER	51,00	5 100,00
MAUGER STEPHANIE 14470 COURSEULLES SUR MER	16,40	1 640,00
LAVAUT LEA 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00
LAVAUT LUCAS 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 12



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 715 234 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant en	Montant en
Emprunts obligataires convertibles (*)		
Autres emprunts obligataires (*)		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		
- à 1 an au maximum à l'origine		
- à plus de 1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	10 086
Dettes fiscales et sociales	11 333	11 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (**)	693 815	693 815
Produits constatés d'avance		
Total	715 234	715 234
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice		
(**) Dont envers les associés	5 466	

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 466 euros.

Charges à payer

Factures non parvenues	7 152
Total	7 152



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2014, la société SAS HOLDING OLIVIER LAVALT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING OLIVIER LAVALT, Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER. Elle agit en qualité de tête de groupe.



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 14

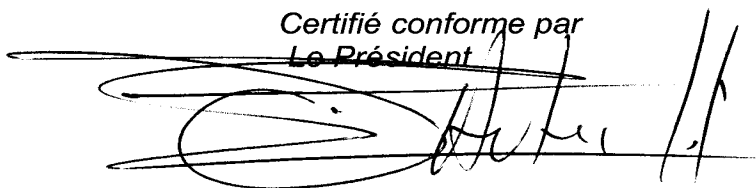


S.A.S. HOLDING OLIVIER LAVAUT
ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
R.C.S. greffe n° 803.348.457

COMPTES ANNUELS
destinés
AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

Exercice clos le **30/06/2018**

Certifié conforme par
Le Président



F. Bigot - Version 1



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Comptes annuels



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'D' followed by a few trailing strokes.

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/07/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS HOLDING OLIVIER LAVAUT relatifs à l'exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	728 290
Chiffre d'affaires	109 824
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 165

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SARTROUVILLE
Le 15/10/2018

Jean-Pierre DUHOURCAU
Expert-Comptable



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 2



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	695 200		695 200	695 200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	695 200		695 200	695 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 289		28 289	10 491
Autres créances	2 493		2 493	2 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 309		2 309	15 967
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 090		33 090	28 655
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 290		728 290	723 855
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-8 108	-9 694
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 165	1 586
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 056	11 892
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 466	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	9 042
Dettes fiscales et sociales	11 333	14 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688 349	687 389
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	715 234	711 964
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	728 290	723 855
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	715 234	711 964
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	109 824		109 824	108 481
Chiffre d'affaires net	109 824		109 824	108 481
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13	2
Total produits d'exploitation (I)			109 837	108 482
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			21 393	19 035
Impôts, taxes et versements assimilés			864	642
Salaires et traitements			57 600	60 000
Charges sociales			28 682	27 220
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			133	1
Total charges d'exploitation (II)			108 673	106 897
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 165	1 586
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 165	1 586



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Page 5

Voir rapport de l'expert comptable



Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	109 837	108 482
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	108 673	106 897
BENEFICE OU PERTE	1 165	1 586

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIÉS

Page 6

Voir rapport de l'expert comptable



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOLDING OLIVIER LAVALT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 728 290 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 165 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 8



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	695 200			695 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	695 200			695 200
ACTIF IMMOBILISE	695 200			695 200



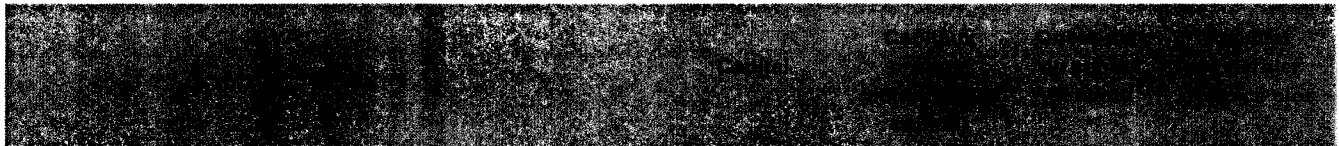
Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La SARL Courseulles Cottages Vacances (société fille) a débuté son activité en juillet 2015. L'ensemble des investissements souhaités n'ayant pas encore été menés à terme, aucune dépréciation de titres ne sera comptabilisée dans notre exercice.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre



- Filiales

(détenues à + 50 %)

SARL OLEX 14470 COURSEULLES SUR MER	160 000	765 866	76,00	-119 224
SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES 14470 COURS	34 000	-48 803	98,52	-10 337

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 781 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres		
Créances de l'actif circulant :		
Créances Clients et Comptes rattachés	28 289	28 289
Autres	2 493	2 493
Capital souscrit - appelé, non versé		
Charges constatées d'avance		
Total	30 781	30 781
Prêts accordés en cours d'exercice		
Prêts récupérés en cours d'exercice		

Produits à recevoir

Factures à établir	20 289
Total	20 289



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euros.

Liste des propriétaires du capital



I. PERSONNES MORALES

II. PERSONNES PHYSIQUES

LAVAUT OLIVIER 14470 COURSEULLES SUR MER	51,00	5 100,00
MAUGER STEPHANIE 14470 COURSEULLES SUR MER	16,40	1 640,00
LAVAUT LEA 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00
LAVAUT LUCAS 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 12



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 715 234 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant total	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles (*)			
Autres emprunts obligataires (*)			
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 1 an au maximum à l'origine			
- à plus de 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	10 086	
Dettes fiscales et sociales	11 333	11 333	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	693 815	693 815	
Produits constatés d'avance			
Total	715 234	715 234	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice			
(**) Dont envers les associés	5 466		

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 466 euros.

Charges à payer

Factures non parvenues	7 152
Total	7 152



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2014, la société SAS HOLDING OLIVIER LAVALT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING OLIVIER LAVALT, Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER. Elle agit en qualité de tête de groupe.



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable

Page 14



HOLDING OLIVIER LAVAUT

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 €
Siège Social : Allée Robert Bouchon
14470 COUSEULLES SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2018

SEGESTE

Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Versailles

97 rue Pereire - 78105 SAINT-GERMAIN-EN-LAYE CEDEX - 01 30 87 16 16 - Télécopie : 01 39 73 65 60



Aux Associés,

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 HOLDING OLIVIER LAVALT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

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

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 votre 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 Saint-Germain-en-Laye,
Le 14 décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes,
SEGESTE



Nicolas MIEGEVILLE

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 l'association 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.



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	695 200		695 200	695 200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	695 200		695 200	695 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 289		28 289	10 491
Autres créances	2 493		2 493	2 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 309		2 309	15 967
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 090		33 090	28 655
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 290		728 290	723 855

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-8 108	-9 694
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 165	1 586
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 056	11 892
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 466	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	9 042
Dettes fiscales et sociales	11 333	14 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688 349	687 389
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	715 234	711 964
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	728 290	723 855

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

715 234

711 964



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIÉS

Voir rapport de l'expert comptable



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	109 824		109 824	108 481
Chiffre d'affaires net	109 824		109 824	108 481
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13	2
Total produits d'exploitation (I)			109 837	108 482
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			21 393	19 035
Impôts, taxes et versements assimilés			864	642
Salaires et traitements			57 600	60 000
Charges sociales			28 682	27 220
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			133	1
Total charges d'exploitation (II)			108 673	106 897
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 165	1 586
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 165	1 586



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIÉS

Voir rapport de l'expert comptable



Compte de résultat (suite)

30/06/2018

30/06/2017

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Total charges exceptionnelles (VIII)**RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

Total des produits (I+III+V+VII)

109 837

108 482

Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)

108 673

106 897

BENEFICE OU PERTE

1 165

1 586

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'D' followed by a horizontal line.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOLDING OLIVIER LAVALT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 728 290 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 165 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/10/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	695 200			695 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	695 200			695 200
ACTIF IMMOBILISE	695 200			695 200



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La SARL Courseulles Cottages Vacances (société fille) a débuté son activité en juillet 2015. L'ensemble des investissements souhaités n'ayant pas encore été menés à terme, aucune dépréciation de titres ne sera comptabilisée dans notre exercice.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL OLEX 14470 COURSEULLES SUR MER	160 000	765 866	76,00	-119 224
SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES 14470 COURS	34 000	-48 803	98,52	-10 337
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 781 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 289	28 289	
Autres	2 493	2 493	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	30 781	30 781	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	20 289
Total	20 289



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIÉS

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
LAVAUT OLIVIER 14470 COURSEULLES SUR MER	51,00	5 100,00
MAUGER STEPHANIE 14470 COURSEULLES SUR MER	16,40	1 640,00
LAVAUT LEA 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00
LAVAUT LUCAS 14470 COURSEULLES SUR MER	16,30	1 630,00



GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 715 234 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 086	10 086		
Dettes fiscales et sociales	11 333	11 333		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	693 815	693 815		
Produits constatés d'avance				
Total	715 234	715 234		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

5 466

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 466 euros.

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	7 152
Total	7 152



GROUPES LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2014, la société SAS HOLDING OLIVIER LAVALT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING OLIVIER LAVALT, Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER. Elle agit en qualité de tête de groupe.



GRUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	695 200		695 200	695 200
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	695 200		695 200	695 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	28 289		28 289	10 491
Autres créances	2 493		2 493	2 197
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 309		2 309	15 967
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33 090		33 090	28 655
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 290		728 290	723 855

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

GROUPE LAFLUTE ET ASSOCIES

Voir rapport de l'expert comptable