

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

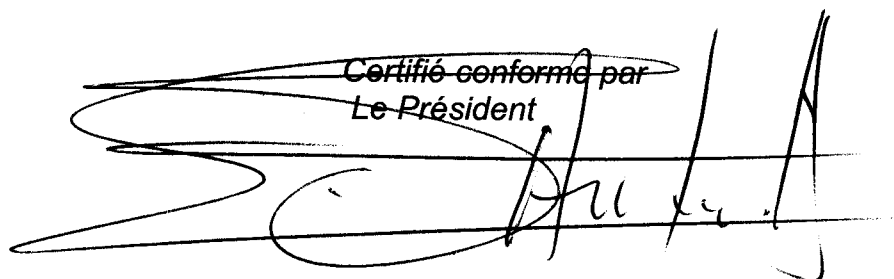
Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2020 sous le numéro de dépôt 7953

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

**COMPTES ANNUELS
destinés
AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

Exercice clos le **30/06/2019**

*Certifié conforme par
Le Président*

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Certifié conforme par Le Président'. The signature is highly cursive and appears to be 'Olivier Lavaut'.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
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	16 638		16 638	28 289
Autres créances	5 986		5 986	2 493
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 518		3 518	2 309
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 141		26 141	33 090
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	721 341		721 341	728 290
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
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	-6 944	-8 108
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 955	1 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 101	13 056
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)	1 000	5 466
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 318	10 086
Dettes fiscales et sociales	2 773	11 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	690 149	688 349
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	711 240	715 234
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	721 341	728 290
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	706 240	715 234
(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	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	54 699		54 699	109 824
Chiffre d'affaires net	54 699		54 699	109 824
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			3	13
Total produits d'exploitation (I)			54 702	109 837
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)			13 350	21 393
Impôts, taxes et versements assimilés			1 130	864
Salaires et traitements			28 800	57 600
Charges sociales			14 377	28 682
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
Total charges d'exploitation (II)			57 657	108 673
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 955	1 165
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)			-2 955	1 165



Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
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)	54 702	109 837
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	57 657	108 673
BENEFICE OU PERTE	-2 955	1 165

(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



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOLDING OLIVIER LAVALT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 721 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 955 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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 hors 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

	Au début l'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



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 sur titres	Écart de valorisation
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL OLEX 14470 COURSEULLES SUR MER	160 000	594 931	76,00	-51 711
SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES 14470 COURS	34 000	-59 141	98,52	-1 129
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI 2L 14470 COURSEULLES SUR MER	1 000	-4 258	50,00	22 661

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Capitaux et réserves	Autres éléments
- Filiales (détenues à + 50 %)	694 700	694 700			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 624 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	16 638	16 638	
Autres	5 986	5 986	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	22 624	22 624	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	16 638
Total	16 638



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 parts 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



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 706 240 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	12 318	12 318		
Dettes fiscales et sociales	2 773	2 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	691 149	691 149		
Produits constatés d'avance				
Total	706 240	706 240		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 000

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 000 euros.

Charges à payer

Factures non parvenues	9 696
Total	9 696



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 LAVAUT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING OLIVIER LAVAUT, Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER. Elle agit en qualité de tête de groupe.



HOLDING OLIVIER LAVAULT
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
803 348 457 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

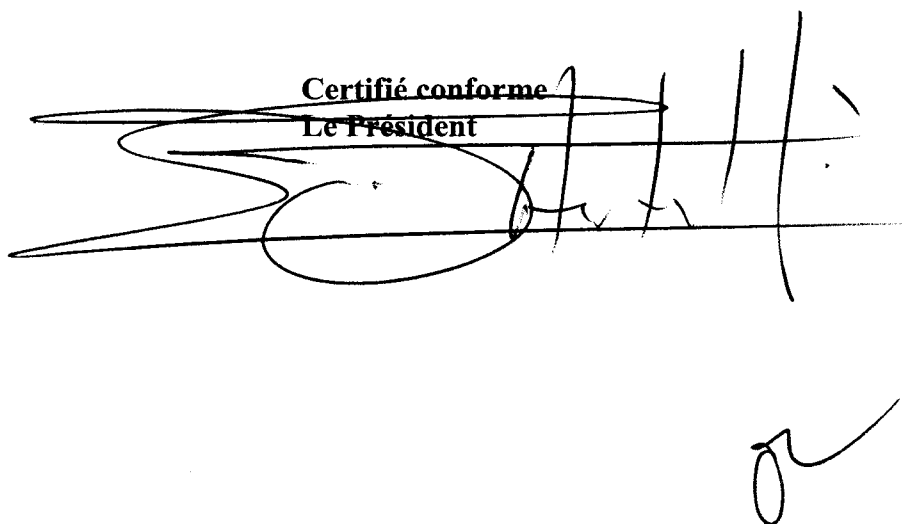
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à **2 955 euros** en totalité au compte « *report à nouveau* » débiteur de 6 944 euros qui, après affectation, est ainsi débiteur de 9 899 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

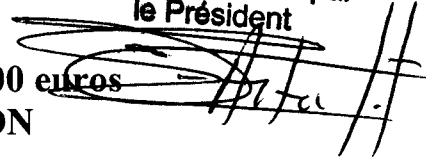
Certifié conforme
Le Président



or

HOLDING OLIVIER LAVAUT
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : ALLEE ROBERT BOUCHON
14470 COURSEULLES SUR MER
803 348 457 RCS CAEN

Certifié conforme par
le Président



RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2019

Exercice clos le 30 juin 2019

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 2019 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, le Président, constatant les difficultés financières de l'entreprise, a décidé de ne plus se rémunérer pour ses fonctions de mandataire social et ce à partir du 1^{er} janvier 2019.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Nous vous rappelons, qu'en date du 23 décembre 2019, l'Assemblée Générale de la société a constaté la démission du commissaire aux comptes suppléant en raison d'une incompatibilité datant du 5 décembre 2019. L'Assemblée, constatant l'absence d'obligation de nommer un commissaire aux comptes suppléant, son commissaire aux comptes titulaire étant une société pluripersonnelle, a décidé de ne pas procéder à son remplacement.

Depuis le 30 juin 2019, date de la clôture de l'exercice, aucun autre événement n'est intervenu.



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 2019-2020 devrait être similaire au précédent exercice.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

- **SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES**
Société à responsabilité limitée au capital de 34 000 euros, dont le siège social est sis 6 avenue du Château 14470 COURSEULLES SUR MER, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 803 591 114.
(nous détenons 98,53 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 30 juin 2019
 - Chiffre d'affaires : 15 118 euros
 - Résultat : perte de 1 129 euros

- **SARL OLEX**
Société à responsabilité limitée au capital de 160 000 euros, dont le siège social est sis Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 444 394 035.
(nous détenons 76 % dans le capital de cette société)
 - Bilan de référence : 31 décembre 2018
 - Chiffre d'affaires : 143 676 euros
 - Résultat : perte de 51 711 euros

- **SCI 2 L**
Société Civile Immobilière au capital de 1 000 euros, dont le siège social est sis Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 813 392 735.
(nous détenons 50 % dans le capital de cette société)

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-4, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :



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 2019, le chiffre d'affaires s'est élevé à 54 699 euros contre 109 824 euros lors de l'exercice précédent, soit une diminution de 50,19%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 3 euros contre 13 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 76,92%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 13 350 euros contre 21 393 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 37,60%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 1 130 euros contre 864 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 30,78%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 28 800 euros contre 57 600 euros lors de l'exercice précédent, soit une diminution de 50,00%.

Le montant des charges sociales s'élève à 14 377 euros contre 28 682 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 49,87%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 1 personne.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 57 657 euros contre 108 673 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 46,94%.

La perte d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 955 euros contre un résultat d'exploitation de 1 165 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu de l'absence de résultat financier, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à un déficit de 2 955 euros contre un bénéfice de 1 165 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte de l'absence d'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par une perte de 2 955 euros contre un bénéfice de 1 165 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 juin 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à 721 341 euros contre 728 290 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 0,95%.



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 **une perte de 2 955 euros**.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2019 en totalité au compte « **report à nouveau** » débiteur de 6 944 euros qui, après affectation, serait ainsi débiteur de 9 899 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 10 101 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 la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

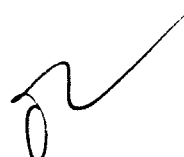
Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Rémunération du Président

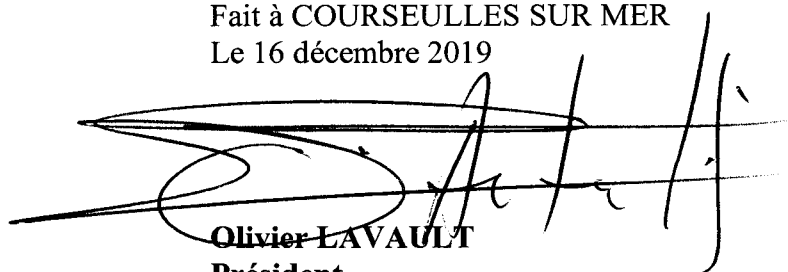
Nous vous proposons de statuer sur la rémunération du Président.

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 16 décembre 2019

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'O. Lavault', is written over the printed name and title.

Olivier LAVAULT
Président

A small, handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page, consisting of a few loops and a long tail.

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 2019

SEGESTE

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

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 LAVAUT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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 2018 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 12 décembre 2019

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

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

16 638

16 638

28 289

Autres créances

5 986

5 986

2 493

Capital souscrit et appelé, non versé

Divers

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

3 518

3 518

2 309

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT**26 141****26 141****33 090**

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Ecart de conversion actif

TOTAL GENERAL**721 341****721 341****728 290**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan passif

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	-6 944	-8 108
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 955	1 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 101	13 056

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)	1 000	5 466
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 318	10 086
Dettes fiscales et sociales	2 773	11 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	690 149	688 349
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	711 240	715 234
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	721 341	728 290

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

706 240

715 234

(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

Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	54 699	54 699	109 824
Chiffre d'affaires net	54 699	54 699	109 824
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits		3	13
Total produits d'exploitation (I)		54 702	109 837
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)		13 350	21 393
Impôts, taxes et versements assimilés		1 130	864
Salaires et traitements		28 800	57 600
Charges sociales		14 377	28 682
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
Total charges d'exploitation (II)		57 657	108 673
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-2 955	1 165
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)		-2 955	1 165



Compte de résultat (suite)

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)	54 702	109 837
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	57 657	108 673

BENEFICE OU PERTE	-2 955	1 165
--------------------------	---------------	--------------

(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



COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOLDING OLIVIER LAVALT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 721 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 955 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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 hors 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

- 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
- Autres titres immobilisés
- Prêts et autres immobilisations financières

Immobilisations financières

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	594 931	76,00	-51 711
SARL COURSEULLES COTTAGES VACANCES 14470 COURS	34 000	-59 141	98,52	-1 129

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

SCI 2L 14470 COURSEULLES SUR MER	1 000	-4 258	50,00	22 661
----------------------------------	-------	--------	-------	--------

Renseignements globaux sur toutes les filiales

[REDACTED]				
------------	--	--	--	--

- Filiales
(détenues à + 50 %)

694 700	694 700
---------	---------

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

500	500
-----	-----

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 624 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

16 638

16 638

Autres

5 986

5 986

Capital souscrit - appelé, non versé

Charges constatées d'avance

Total	22 624	22 624
--------------	---------------	---------------

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

--	--	--

Factures à établir

16 638

Total	16 638
--------------	---------------



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



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 706 240 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :



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	12 318	12 318
Dettes fiscales et sociales	2 773	2 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (**)	691 149	691 149
Produits constatés d'avance		
Total	706 240	706 240

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 000

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 000 euros.

Charges à payer



Factures non parvenues	9 696
Total	9 696



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 LAVAUT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING OLIVIER LAVAUT, Allée Robert Bouchon 14470 COURSEULLES SUR MER. Elle agit en qualité de tête de groupe.