

RCS : GAP

Code greffe : 0501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00377

Numéro SIREN : 901 250 035

Nom ou dénomination : HOLDING ÉLOUMAÉ

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002504

1

## BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2022  
Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A du code général des impôts)

cerfa

N°15948\*04

Désignation de l'entreprise		SAS HOLDING ÉLOUMAÉ		Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		Camping Le Serre du Lac Baie St Michel 05230		CHORGES	
SIRET		9 0 1 2 5 0 0 3 5 0 0 0 1 0			
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent * _____	
				Exercice N clos le	
				3 0 0 6 2 0 2 2	
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2	
				Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial * Autres *	010	012	
			014	016	
	Immobilisations corporelles *		028	030	
	Immobilisations financières * (1)		040	042	40 683
	<b>Total I (5)</b>		044	048	40 683
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production * Marchandises *		050	052	
			060	062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066	
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés * Autres* (3)		068	070	
			072	074	
	Valeurs mobilières de placement		080	082	
	Disponibilités		084	086	271
	Charges constatées d'avance*		092	094	
	<b>Total II</b>		096	098	271
	<b>Total général (I + II)</b>		110	112	40 954
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120		1 000
	Ecarts de réévaluation		124		
	Réserve légale		126		
	Réserves réglementées *		130		
	Autres réserves ( dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants : 131 )		132		
	Report à nouveau		134		
	Résultat de l'exercice		136		-18
	Provisions réglementées		140		
<b>Total I</b>		142		982	
Provisions pour risques et charges		154			
<b>Total II</b>		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156		80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166		1 200
	Autres dettes ( dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ... 169 37 000 )		172		38 692
	Produits constatés d'avance		174		
<b>Total III</b>		176		39 972	
<b>Total général (I + II + III)</b>		180		40 954	
RENVUJS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	-39 904
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	40 683
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors T.V.A des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise **SAS HOLDING ÉLOUMAË**

Néant  \*

**A- RÉSULTAT COMPTABLE**

Formulaire déposé au titre de l'IR

018

Exercice N clos le 3 0 0 6 2 0 2 2

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210				
	Production vendue	{ biens services *	} dont export et livraisons intracommunautaires	215		214				
				217		218				
				( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )		222				
	Production stockée*						224			
	Production immobilisée*						226			
	Subventions d'exploitation reçues						230			
Autres produits						232				
<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>						234				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						236			
	Variation de stocks (marchandises)*						238			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						240			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						242	3 034		
	Autres charges externes* ( dont crédit-bail - mobilier - immobilier ... )						244			
	Impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 )						250			
	Rémunérations du personnel*						252			
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						254			
	Dotations aux amortissements*						256			
	Dotations aux provisions						262			
	Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	259			}	264	3 034		
260										
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>						270	-3 034			
<b>1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						294				
Produits financiers (III)		280	16	Charges financières (V)		290	3 000			
<b>Produits exceptionnels (IV)</b>						300				
Charges exceptionnelles (VI)	{ dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	347			}	306				
		348								
<b>Impôt sur les bénéfices* (VII)</b>						310	-18			
<b>2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) — Charges (II + V + VI + VII)</b>						312	18			
<b>B- RÉSULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col 1, le déficit comptable col.2				314				
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316				
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles					318				
	Provisions non déductibles*					322				
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)					324				
	Divers*, dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		251				
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999				
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997			
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986	ZFU -TE (44. octes A)	987			342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981	JEI (44 sexies A)	989						
	ZRD (44 terdecies)	127	ZRR (44. qundecies)	138						
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991	Investissements outre-mer	344						
	ZFANG (44 quaterdecies)	345	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993						
	BUD (44 sexdecies)	992								
	Lion divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit				346		350		
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655				
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)				643				
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)				645				
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)				647				
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)				648				
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)				641				
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)				990						
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)				649						
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>						Bénéfice col.1	Déficit col.2	352	354	18
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356					
	Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat						360			
<b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b>						Bénéfice col.1	Déficit col.2	370	372	18

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAË

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAË

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **CRÉANCES**

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

## **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAË

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				40 683
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>			40 683
		<b>TOTAL GENERAL</b>			40 683

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>				
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					40 683
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>				40 683
		<b>TOTAL GENERAL</b>				40 683

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAÉ

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
	Sur sol propre			
Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. Industriels				
	Inst. générales agencem. amén.			
Autres immobs corporelles	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.			
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAÉ

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1 . Filiales</b> (+ 50% du capital détenu par la société)				
2BDR - 0 LES BERNARDS 05230 CHORGES - 902125475	1 000	-1 451	67	-1 451
<b>2 . Participations</b> (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A :</b>				
a. Françaises				
b. Etrangères				
<b>2. Participations non reprises en A :</b>				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAÉ

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

Informations financières (5)

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										

## A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

2BDR - 0 LES BERNARDS 05230 CHORGES - 902125475	1 000	66.70	667	667	40 016					-1 451
Observations	Ex. au 31-12-2021									

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- Filiales françaises
- Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- Dans des sociétés françaises
- Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS HOLDING ÉLOUMAÉ

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent

Résultat de l'exercice précédent

Prélèvements sur  
les réserves  
(à détailler)

Total des prélèvements sur les réserves

### TOTAL DES ORIGINES

Affectations aux réserves - Réserves légales  
- Autres réserves

Dividendes

Autres répartitions

Report à nouveau

### TOTAL DES AFFECTATIONS

**HOLDING ÉLOUMAÉ**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 1 000 euros  
Siège social : Camping Le Serre du Lac  
Baie St Michel, 05230 CHORGES

**901 250 035 RCS GAP**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 31 DECEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à -17,91 euros de la manière suivante :

Au compte "report à nouveau" -17,91 euros  
S'élevant ainsi à -17,91 euros

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2022**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Emmanuel BERNARD

