

RCS : BRIEY

Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00132

Numéro SIREN : 794 749 358

Nom ou dénomination : HOLDING GAMA

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000655



74882

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000655**
n° de gestion : **2013B00132**
n° SIREN : **794 749 358 RCS Val de Briey**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Val de Briey certifie avoir procédé le 25/06/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

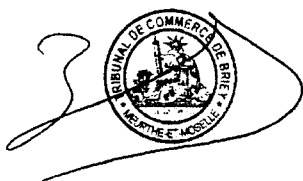
HOLDING GAMA - Société par actions simplifiée
65 rue de Lorraine 54135 Mexy -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

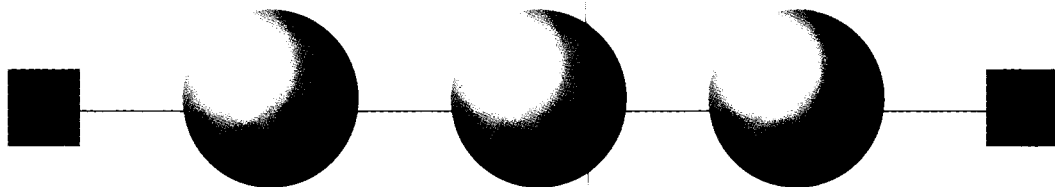
Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



74882

CPA



EXPERTS COMPTABLES • COMMISSAIRES AUX COMPTES

103 -105, rue de Paris • 54440 HERSERANGE

Sasu HOLDING GAMA

65 Rue de Lorraine

54135 MEXY

Synthèse des Comptes de l'exercice clos

le 31 Décembre 2017

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	64 664	10 074	54 590	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	949 275		949 275	941 285	
Créances rattachées à des participations	594		594	26 663	
Autres titres immobilisés	8 843		8 843	8 742	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 023 375	10 074	1 013 302	976 690
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	49 188		49 188	9 600
	Autres créances	763 545		763 545	439 594
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	144 653		144 653	371 366	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	145		145	
	TOTAL (III)	957 531		957 531	820 560
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 980 907	10 074	1 970 833	1 797 250

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 008 000	1 008 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	114 628	114 628
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	33 055	21 722
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	603 030	387 712
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	119 920	226 650
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 878 633	1 758 712
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 698	3 135
	Emprunts et dettes financières divers	3 135	3 135
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 650	7 400
	Dettes fiscales et sociales	41 717	28 002
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	92 200	38 537
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 970 833	1 797 250
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	119 920,47	226 650,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		64 943	38 537
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	136 990		136 990	96 000
	Montant net du chiffre d'affaires	136 990		136 990	96 000
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			3	
Total des produits d'exploitation (1)				136 993	96 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 734	5 540
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 514	4 326
	Salaires et traitements			46 534	46 413
	Charges sociales du personnel			18 641	18 528
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 074	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				88 497	74 807
RESULTAT D'EXPLOITATION				48 496	21 194

F

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		48 496	21 194
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	84 512	207 900
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 439	8 038
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	91 951	215 938
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	249	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	249	
RESULTAT FINANCIER		91 702	215 938
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		140 197	237 132
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		184 000
	Total des produits exceptionnels		184 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	
	Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		193 333
	Total des charges exceptionnelles	90	193 333
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(90)	(9 333)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		20 187	1 149
TOTAL DES PRODUITS		228 943	495 939
TOTAL DES CHARGES		109 023	269 289
RESULTAT DE L'EXERCICE		119 920	226 650

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 970 833 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 228 943 euros et un total **charges** de 109 023 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 119 920 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Titres de participation

En date du 03/07/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SCI 2 D. Elle en détient 50 %.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En date du 07/09/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SCI LA CHIMERE. Elle en détient 99 %.

En date du 17/11/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SAS NORDIK. Elle en détient 30 %.

D

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			57 993			57 993
	Matériel de bureau, mobilier			6 671			6 671
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			64 664			64 664
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	967 948		7 990		26 069	949 868
	Autres titres immobilisés	8 742		101			8 843
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	976 690		8 091		26 069	958 711
TOTAL		976 690		72 755		26 069	1 023 375

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017	
			Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport		9 440		9 440	
	Matériel de bureau, mobilier		634		634	
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			10 074		10 074	
TOTAL				10 074		10 074

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	594	594	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 188	49 188	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 256	1 256	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	762 289	762 289	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	145	145		
TOTAL DES CREANCES		813 472	813 472	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	39 698	12 441	27 257	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 650	7 650		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 293	7 293		
	Impôts sur les bénéficiaires	20 187	20 187		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 561	10 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 676	3 676		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 135	3 135		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		92 200	64 943	27 257	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 302				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

3

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

	Etat exprimé en euros		31/12/2017
Total des Charges à payer			11 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 650
<i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>		7 650	
Dettes fiscales et sociales			3 676
<i>TVS</i>		562	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>		316	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>		2 541	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>		256	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			145
ASSURANCE		145	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			145

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 080,00	100,0000	1 008 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 080,00	100,0000	1 008 000,00

J

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2017

	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SCI GAMA IMMO	110 671	99,80	26 388
SAS HARDY STORES ET FERMETURES	247 414	50,67	213 396
SCI NEUF PRE	274 327	85,00	23 104
SCI LA CHIMERE	(5 998)	99,00	(6 998)
2. Participations (10 à 50 %)			
SARL HODEL	165 693	30,00	105 677
SCI 2D	(904)	50,00	(2 904)
SAS NORDIK		30,00	
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

HOLDING GAMA
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 1.008.000 euros
65 rue de Lorraine
54135-MEXY

794 749 358 RCS VAL DE BRIEY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 09 JUIN 2018
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 119.920,47 euros comme suit :

- à la réserve légale.....	5.996,02 €
- à l'associé unique à titre de dividende	50.000,00 €
- aux autres réserves.....	63.924,45 €
Total égal au bénéfice de l'exercice..	119.920,47 €
	=====

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associé unique reconnaît avoir été informé que les dividendes distribués à compter du 1^{er} janvier 2018 donnent lieu à un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8% opéré à la source par la société.

Ce prélèvement s'imputera sur l'imposition définitive établie en N+1 calculée par application du taux forfaitaire de 12,8% sauf option du contribuable pour le barème de l'impôt sur le revenu.

En cas d'option pour le barème de l'impôt sur le revenu, les revenus distribués seront imposés selon le barème progressif après application d'un abattement de 40%.

Ce prélèvement forfaitaire unique sera augmenté des prélèvements sociaux sur les revenus du capital au taux de 17,20% portant ainsi l'imposition globale à 30%.

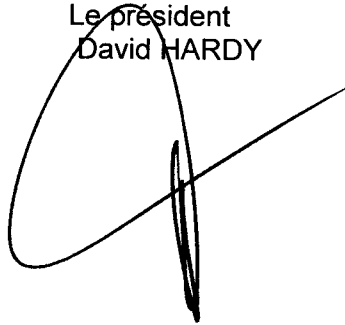
Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est rappelé :

- qu'un dividende d'un montant global de 25.000 euros a été distribué au titre du premier exercice social clos le 31 décembre 2014, éligible en totalité à l'abattement de 40% prévu par l'article 158,3-2° du code général des impôts,

R

- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices clos les 31 décembre 2015 et 31 décembre 2016.

Pour extrait conforme
Le président
David HARDY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a diagonal line extending to the right.

Donat HAISMANN
Franck PIQUARD
Pascal ROUSSEAU
Vincent ZEINER

HOLDING GAMA

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 008 000 Euros
Siège social : 65 Rue de Lorraine 54135 MEXY
R.C.S. BRIEY 794 749 358

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017

Paris | Metz | Nancy | Epinal | Thionville

Siège social :
75, rue de Chanvé - 57050 LONGEVILLE LES METZ
BP 72068 - 57051 METZ Cedex 2
T +33 (0)3 87 63 04 99 - F +33 (0)3 87 65 38 07

Bureau de THIONVILLE :
22, Boucle du Val Marie - BP 30306 - 57108 THIONVILLE Cedex
T +33 (0)3 82 59 12 90 - F +33 (0)3 82 53 79 05



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

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 SAS HOLDING GAMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 commissaires 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} janvier 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 à l'associé unique

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 à l'associé unique 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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à THIONVILLE
Le 23 mai 2018

Pour NEXIOM AUDIT & ASSOCIÉS


Franck PIQUARD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

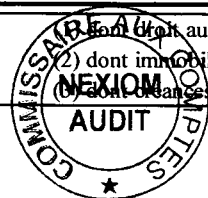
Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	64 664	10 074	54 590	
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	949 275		949 275	941 285	
Créances rattachées à des participations	594		594	26 663	
Autres titres immobilisés	8 843		8 843	8 742	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 023 375	10 074	1 013 302	976 690
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	49 188		49 188	9 600
	Autres créances	763 545		763 545	439 594
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	144 653		144 653	371 366	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	145		145	
	TOTAL (III)	957 531		957 531	820 560
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 980 907	10 074	1 970 833	1 797 250

dont 1 970 833 au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



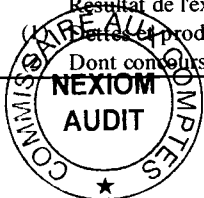
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 008 000	1 008 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	114 628	114 628
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	33 055	21 722
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	603 030	387 712
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	119 920	226 650
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 878 633	1 758 712
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 698	
	Emprunts et dettes financières divers	3 135	3 135
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 650	7 400
	Dettes fiscales et sociales	41 717	28 002
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	92 200	38 537
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 970 833	1 797 250
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	119 920,47	226 650,36
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	64 943	38 537
	Dont comptes bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	136 990		136 990	96 000
	Montant net du chiffre d'affaires	136 990		136 990	96 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			3	
	Total des produits d'exploitation	(1)		136 993	96 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 734	5 540
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 514	4 326
	Salaires et traitements			46 534	46 413
	Charges sociales du personnel			18 641	18 528
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			10 074	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	(2)		88 497	74 807
	RESULTAT D'EXPLOITATION			48 496	21 194



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

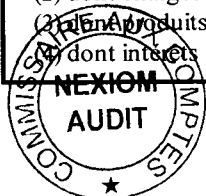
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 496	21 194
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	84 512	207 900
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 439	8 038
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	91 951	215 938
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	249	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	249	
RESULTAT FINANCIER		91 702	215 938
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		140 197	237 132
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		184 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		184 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	
	Sur opérations en capital		193 333
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	90	193 333
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(90)	(9 333)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		20 187	1 149
TOTAL DES PRODUITS		228 943	495 939
TOTAL DES CHARGES		109 023	269 289
RESULTAT DE L'EXERCICE		119 920	226 650

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



C.P.A. SA

SASU HOLDING GAMA

Annexe au Bilan et au Compte de Résultat





Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 970 833 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 228 943 euros et un total charges de 109 023 euros, dégageant ainsi un résultat de 119 920 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Titres de participation

En date du 03/07/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SCI 2 D. Elle en détient 50 %.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En date du 07/09/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SCI LA CHIMERE. Elle en détient 99 %.

En date du 17/11/2017, la société a pris une participation dans le capital de la SAS NORDIK. Elle en détient 30 %.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport		57 993			57 993
	Matériel de bureau, mobilier		6 671			6 671
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		64 664			64 664

FINANCIERES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	967 948	7 990		26 069	949 868
	Autres titres immobilisés	8 742	101			8 843
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	976 690	8 091		26 069	958 711

TOTAL	976 690		72 755		26 069	1 023 375
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	------------------



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017	
			Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport		9 440		9 440	
	Matériel de bureau, mobilier		634		634	
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			10 074		10 074	
TOTAL				10 074		10 074

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



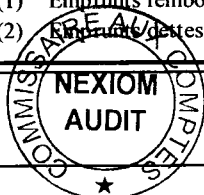
ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	594	594	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 188	49 188	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 256	1 256	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	762 289	762 289	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	145	145		
TOTAL DES CREANCES		813 472	813 472	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	39 698	12 441	27 257	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 650	7 650		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 293	7 293		
	Impôts sur les bénéfices	20 187	20 187		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 561	10 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 676	3 676		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 135	3 135		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		92 200	64 943	27 257	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 302			
(2) Emprunts/dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		11 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 650
<i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	7 650	
Dettes fiscales et sociales		3 676
<i>TVS</i>	562	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	316	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	2 541	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	256	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			145
ASSURANCE		145	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			145



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 080,00	100,0000	1 008 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 080,00	100,0000	1 008 000,00



ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI GAMA IMMO		110 671		99,80	26 388
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		247 414		50,67	213 396
SCI NEUF PRE		274 327		85,00	23 104
SCI LA CHIMERE		(5 998)		99,00	(6 998)
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL HODEL		165 693		30,00	105 677
SCI 2D		(904)		50,00	(2 904)
SAS NORDIK				30,00	
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

