

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 25/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000856



82532

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000856**
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 25/07/2019 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 : 31/12/2018

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

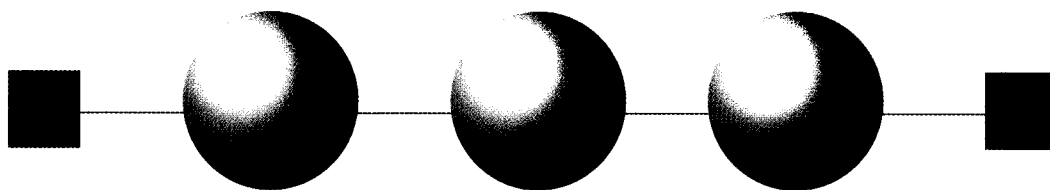
Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



82532

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 2018

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	23 007	41 658	54 590
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	941 475		941 475	949 275	
Créances rattachées à des participations				594	
Autres titres immobilisés	15		15	8 843	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 006 154	23 007	983 147	1 013 302
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	235 090		235 090	49 188
	Autres créances	820 641		820 641	763 545
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	31 439		31 439	144 653	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	150		150	145
	TOTAL (III)	1 087 320		1 087 320	957 531
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 093 474	23 007	2 070 467	1 970 833

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

D

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
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	39 051	33 055
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	666 954	603 030
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	130 467	119 920
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 959 099	1 878 633
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)	27 257	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	9 815	7 650
	Dettes fiscales et sociales	71 161	41 717
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	111 368	92 200
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 070 467	1 970 833
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	130 466,76	119 920,47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	96 640	64 943	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	210 100		210 100	136 990
	Montant net du chiffre d'affaires	210 100		210 100	136 990
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	3
Total des produits d'exploitation (1)				210 101	136 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 779	8 734
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 072	4 514
	Salaires et traitements			112 135	46 534
	Charges sociales du personnel			38 252	18 641
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			12 933	10 074
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12	
	Total des charges d'exploitation (2)				182 183
RESULTAT D'EXPLOITATION				27 918	48 496

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION			27 918	48 496
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'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		108 072 6 489	84 512 7 439
	Total des produits financiers		114 561	91 951
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		297	249
	Total des charges financières		297	249
RESULTAT FINANCIER			114 264	91 702
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			142 182	140 197
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 918	
	Total des produits exceptionnels		9 918	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		450 9 000	90
	Total des charges exceptionnelles		9 450	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL			468	(90)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICIAIRES			12 183	20 187
TOTAL DES PRODUITS			334 580	228 943
TOTAL DES CHARGES			204 113	109 023
RESULTAT DE L'EXERCICE			130 467	119 920

- (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

ANNEXE - Elément 1

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 **2 070 467** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **334 580** euros et un total **charges** de **204 113** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **130 467** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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

La société a cédé sa participation qu'elle détenait dans la SARL HODEL.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) pour un montant de 3 030€ est enregistré en diminution des charges sociales, comme préconisé par l'ANC.

le CICE est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement et de prospection de nouveaux marchés.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		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	949 868		1 200		941 475
	Autres titres immobilisés	8 843		41 172		15
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	958 711		42 372		941 490

	TOTAL	1 023 375		42 372		59 594	1 006 154
--	--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	11 599		21 039
	Matériel de bureau, mobilier	634	1 334		1 968
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 074	12 933		23 007
TOTAL		10 074	12 933		23 007

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	235 090	235 090	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 039	11 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 602	11 602	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	796 991	796 991	
	Débiteurs divers	1 009	1 009	
	Charges constatées d'avances	150	150	
TOTAL DES CREANCES		1 055 881	1 055 881	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)	27 257	12 529	14 728	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 815	9 815		
	Personnel et comptes rattachés	14 461	14 461		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 989	11 989		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 103	39 103		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 608	5 608		
	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		111 368	96 640	14 728	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 441			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Charges à payer		22 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 365
<i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	8 365	
Dettes fiscales et sociales		14 348
<i>CONGES A PAYER</i>	500	
<i>PRIMES</i>	5 190	
<i>CHARGES S/CONGES A PAYER</i>	200	
<i>CHARGES/PRIMES</i>	2 850	
<i>TVS</i>	879	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	716	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	3 434	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	579	

D

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			150
ASSURANCE		150	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			150

✓

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	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

D

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI GAMA IMMO		208 115	99,80	47 890
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		237 087	50,67	202 973
SCI NEUF PRE		312 995	85,00	14 968
SCI LA CHIMERE		(36 359)	99,00	(30 361)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI 2D		(4 782)	50,00	(3 878)
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 28 JUIN 2019

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 130 466,76 euros comme suit :

- à la réserve légale.....	6 523,34 €
- à l'associé unique à titre de dividende	50.000,00 €
- aux autres réserves.....	73 943,42 €
Total égal au bénéfice de l'exercice..	<u>130.466,76 €</u> =====

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

- qu'un dividende d'un montant global de 50.000 euros a été distribué au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2017, éligible en totalité à l'abattement de 40% prévu par l'article 158,3-2° du code général des impôts.

Pour extrait conforme
Le président
David HARDY

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 2018**

Siège social
75 rue de Chanvé
57050 Longeville les Metz
Tél. 03 87 63 04 99

Bureau de Thionville :
22 boucle du Val Marie
57100 Thionville
Tél. 03 82 59 12 90





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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 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.



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 13 juin 2019

Pour NEXIOM AUDIT & ASSOCIES



Franck PIQUARD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

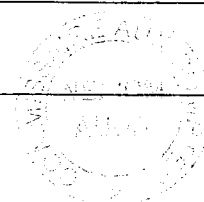
Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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	23 007	41 658	54 590
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	941 475		941 475	949 275	
Créances rattachées à des participations				594	
Autres titres immobilisés	15		15	8 843	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 006 154	23 007	983 147	1 013 302
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	235 090		235 090	49 188
	Autres créances	820 641		820 641	763 545
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	31 439		31 439	144 653	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	150		150	145
	TOTAL (III)	1 087 320		1 087 320	957 531
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 093 474	23 007	2 070 467	1 970 833

(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

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
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	39 051	33 055
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	666 954	603 030
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	130 467	119 920
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 959 099	1 878 633
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)	27 257	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	9 815	7 650
	Dettes fiscales et sociales	71 161	41 717
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	111 368	92 200
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 070 467	1 970 833
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	130 466,76	119 920,47
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	96 640	64 943
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	210 100		210 100	136 990
	Montant net du chiffre d'affaires	210 100		210 100	136 990
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1	3
Total des produits d'exploitation (1)				210 101	136 993
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 779	8 734
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 072	4 514
	Salaires et traitements			112 135	46 534
	Charges sociales du personnel			38 252	18 641
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			12 933	10 074
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12	
Total des charges d'exploitation (2)				182 183	88 497
RES ULTAT D'EXPLOITATION				27 918	48 496



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 918	48 496
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	108 072	84 512
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 489	7 439
	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	114 561	91 951
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	297	249
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	297	249
RESULTAT FINANCIER		114 264	91 702
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		142 182	140 197
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 918	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 918	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	450	90
	Sur opérations en capital	9 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	9 450	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		468	(90)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		12 183	20 187
TOTAL DES PRODUITS		334 580	228 943
TOTAL DES CHARGES		204 113	109 023
RESULTAT DE L'EXERCICE		130 467	119 920

(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

ANNEXE - Elément 1

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 **2 070 467** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **334 580** euros et un total **charges** de **204 113** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **130 467** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

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

La société a cédé sa participation qu'elle détenait dans la SARL HODEL.

CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) pour un montant de 3 030€ est enregistré en diminution des charges sociales, comme préconisé par l'ANC.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

le CICE est principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissement et de prospection de nouveaux marchés.

Faits marquants

La SAS HOLDING GAMA a souscrit à 120 parts sociales de la SAS DOLCI en date du 10/09/2018 pour un montant nominal des actions souscrites de 1 200.00 €.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

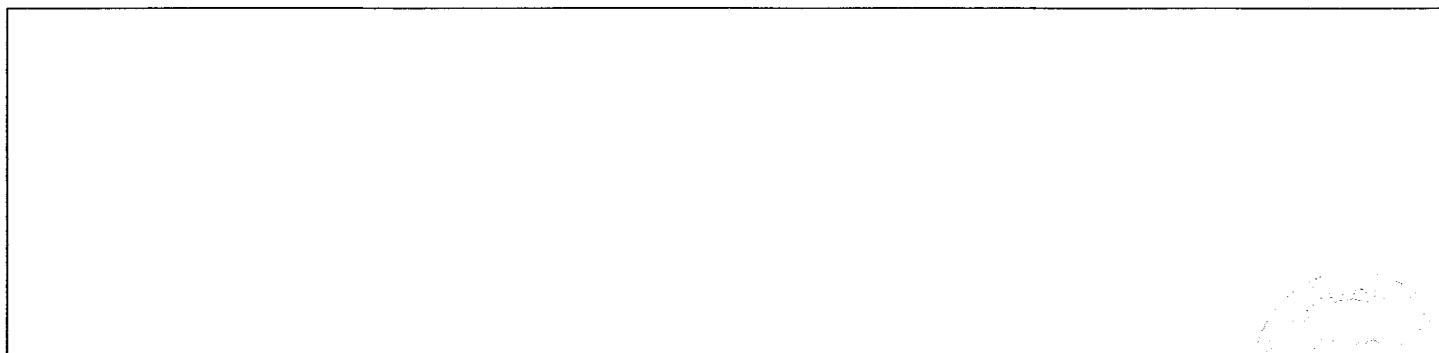
Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	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	949 868		1 200		9 594	941 475
Autres titres immobilisés	8 843		41 172		50 000	15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	958 711		42 372		59 594	941 490

TOTAL	1 023 375		42 372		59 594	1 006 154
--------------	------------------	--	---------------	--	---------------	------------------



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	11 599		21 039
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	634	1 334		1 968
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 074	12 933		23 007	
TOTAL		10 074	12 933		23 007

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 Agencé 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

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	235 090	235 090	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 039	11 039	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 602	11 602	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	796 991	796 991	
Débiteurs divers	1 009	1 009		
Charges constatées d'avances	150	150		
TOTAL DES CREANCES		1 055 881	1 055 881	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	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)	27 257	12 529	14 728	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 815	9 815		
	Personnel et comptes rattachés	14 461	14 461		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 989	11 989		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 103	39 103		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 608	5 608		
	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		111 368	96 640	14 728	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 441			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		22 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 365
<i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	8 365	
Dettes fiscales et sociales		14 348
<i>CONGES A PAYER</i>	500	
<i>PRIMES</i>	5 190	
<i>CHARGES S/CONGES A PAYER</i>	200	
<i>CHARGES/PRIMES</i>	2 850	
<i>TVS</i>	879	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	716	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	3 434	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	579	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSURANCE		150	150
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			150

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2018	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	31/12/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI GAMA IMMO		208 115	99,80	47 890
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		237 087	50,67	202 973
SCI NEUF PRE		312 995	85,00	14 968
SCI LA CHIMERE		(36 359)	99,00	(30 361)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI 2D		(4 782)	50,00	(3 878)
SAS NORDIK			30,00	
SAS DOLCI			24,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				