

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 01/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000708

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
VAL DE BRIEY

Date : 01/09/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/000708**
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 01/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

HOLDING GAMA - Sté par actions simplifiée
65 Rue de Lorraine 54135 MEXY France

date de clôture : 31/12/2019

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

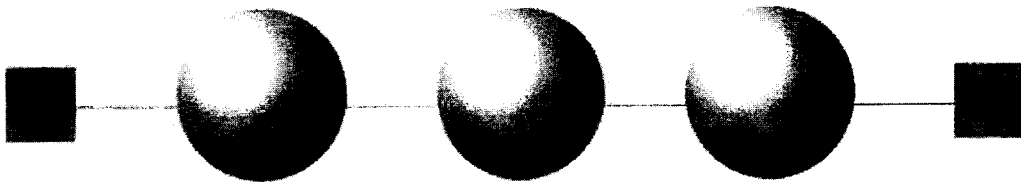
Concernant les événements RCS suivants :
DCA

Pièce : Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-5401/T-DEPOT-
ACTE/I-88277

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 2019

A large, stylized handwritten signature or mark in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
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	35 939	28 725	41 658	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	935 475		935 475	941 475	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 000 154	35 939	964 214	983 147
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	60 480		60 480	235 090
	Autres créances	856 579		856 579	820 641
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	239 854		239 854	31 439	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	153		153	150
	TOTAL (III)	1 157 067		1 157 067	1 087 320
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 157 221	35 939	2 121 282	2 070 467

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

7

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
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			45 574	39 051
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves			740 897	666 954
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice			93 048	130 467
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	Total des capitaux propres			2 002 147	1 959 099
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)			14 728	27 257
	Emprunts et dettes financières divers			3 296	3 135
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 387	9 815
	Dettes fiscales et sociales			91 723	71 161
	DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes			119 135	111 368
	Ecarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF			2 121 282	2 070 467
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes			93 047,60	130 466,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			117 023	96 640
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	189 000		189 000	210 100
	Montant net du chiffre d'affaires	189 000		189 000	210 100
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			929 5	1
Total des produits d'exploitation (1)				189 934	210 101
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			18 462	12 779
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 772	6 072
	Salaires et traitements			104 873	112 135
	Charges sociales du personnel			37 125	38 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			12 933	12 933
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12	12
	Total des charges d'exploitation (2)				179 178
RESULTAT D'EXPLOITATION				10 756	27 918

D

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 756	27 918
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	101 334 6 187	108 072 6 489
	Total des produits financiers	107 521	114 561
CHARGES FINANCIERES	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	220	297
	Total des charges financières	220	297
RESULTAT FINANCIER		107 301	114 264
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		118 058	142 182
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	1 009	450 9 000
	Total des charges exceptionnelles	1 009	9 450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 009)	468
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 001	12 183
TOTAL DES PRODUITS		297 455	334 580
TOTAL DES CHARGES		204 407	204 113
RESULTAT DE L'EXERCICE		93 048	130 467

(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

D

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 **2 121 282** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **297 455** euros et un total **charges** de **204 407** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **93 048** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
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.

Faits marquants

La SAS HOLDING GAMA a souscrit 120 actions de la SAS DOLCI en date du 10/09/2018. Elle détient 24/100 du capital.

La SAS HOLDING GAMA a cédé en date du 01/02/2019 les 600 actions qu'elle détenait de la SAS NORDIK.

D

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		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. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	57 993					57 993
Matériel de transport	6 671					6 671
Matériel de bureau, mobilier						
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	941 475				6 000	935 475
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	941 490				6 000	935 490
TOTAL	1 006 154				6 000	1 000 154

D

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	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	60 480	60 480	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 282	1 282	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	855 297	855 297	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	153	153	
TOTAL DES CREANCES		917 213	917 213	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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)	14 728	12 617	2 111	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 387	9 387		
	Personnel et comptes rattachés	463	463		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 225	8 225		
	Impôts sur les bénéfices	11 816	11 816		
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 885	64 885		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 333	6 333		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 296	3 296		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		119 135	117 023	2 111	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 529			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		13 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 064
<i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	8 064	
Dettes fiscales et sociales		5 921
<i>CONGES A PAYER</i>	463	
<i>CHARGES S/CONGES A PAYER</i>	170	
<i>TVS</i>	879	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	3 807	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	601	

D

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			153
ASSURANCE		153	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			153

D

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2019	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

F

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI GAMA IMMO		340 944	99,80	83 274
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		223 126	50,67	186 040
SCI NEUF PRE		360 981	85,00	24 285
SCI LA CHIMERE		(28 205)	99,00	(8 441)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI 2D		(8 669)	50,00	(3 887)
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				

A

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

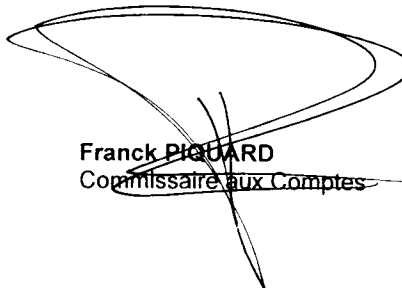


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 15 juin 2020

Pour NEXIOM AUDIT & ASSOCIES



Franck PIQUARD
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		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	35 939	28 725	41 658
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	935 475		935 475	941 475	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	1 000 154	35 939	964 214	983 147	
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	60 480		60 480	235 090
	Autres créances	856 579		856 579	820 641
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	239 854		239 854	31 439	
Charges constatées d'avance	153		153	150	
TOTAL (III)	1 157 067		1 157 067	1 087 320	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 157 221	35 939	2 121 282	2 070 467	

(1) dont droit au bail

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

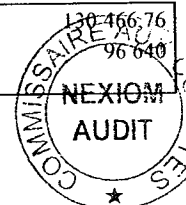
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
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	45 574	39 051
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	740 897	666 954
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	93 048	130 467
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 002 147	1 959 099
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)	14 728	27 257
	Emprunts et dettes financières divers	3 296	3 135
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 387	9 815
	Dettes fiscales et sociales	91 723	71 161
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		119 135	111 368
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 121 282	2 070 467
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		93 047,60	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		117 023	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	189 000		189 000	210 100
	Montant net du chiffre d'affaires	189 000		189 000	210 100
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			929	
	Autres produits			5	1
	Total des produits d'exploitation (1)			189 934	210 101
	Achats de marchandises				
Variation de stock					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			18 462	12 779
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 772	6 072
	Salaires et traitements			104 873	112 135
	Charges sociales du personnel			37 125	38 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 933	12 933
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			12	12	
Total des charges d'exploitation (2)			179 178	182 183	
RESULTAT D'EXPLOITATION				10 756	27 918



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RES ULTAT D'EXPLOITATION		10 756	27 918
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	101 334	108 072
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 187	6 489
	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	107 521	114 561
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	220	297
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	220	297
RES ULTAT FINANCIER		107 301	114 264
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		118 058	142 182
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	1 009	450
	Sur opérations en capital		9 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 009	9 450
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 009)	468
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 001	12 183
TOTAL DES PRODUITS		297 455	334 580
TOTAL DES CHARGES		204 407	204 113
RESULTAT DE L'EXERCICE		93 048	130 467

- (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 2 121 282 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 297 455 euros et un total charges de 204 407 euros, dégageant ainsi un résultat de 93 048 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.
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 - Élément I

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.

Faits marquants

La SAS HOLDING GAMA a souscrit 120 actions de la SAS DOLCI en date du 10/09/2018. Elle détient 24/100 du capital.

La SAS HOLDING GAMA a cédé en date du 01/02/2019 les 600 actions qu'elle détenait de la SAS NORDIK.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

COVID-19

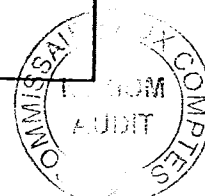
Entre le 31 décembre 2019 et la date d'arrêté des comptes est survenue la crise sanitaire du COVID-19.

Selon les termes de la communication du collège de l'ANC du 2 avril 2020, cette crise sanitaire n'a acquis une ampleur internationale qu'en 2020.

Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont donc comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement qui n'a pas de lien direct et prépondérant avec une situation existant au 31 décembre 2019.

A ce jour, la société n'est pas en mesure de déterminer les éventuels impacts de la crise sanitaire sur ses résultats pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.





ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		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	941 475				6 000	935 475
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	941 490				6 000	935 490
TOTAL	1 006 154				6 000	1 000 154

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	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	60 480	60 480	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 282	1 282	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	855 297	855 297	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	153	153	
TOTAL DES CREANCES		917 213	917 213	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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 lan max. à l'origine (1)	14 728	12 617	2 111	
	Emp. dettes ets de crédit à plus lan à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 387	9 387		
	Personnel et comptes rattachés	463	463		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 225	8 225		
	Impôts sur les bénéfices	11 816	11 816		
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 885	64 885		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 333	6 333		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 296	3 296		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		119 135	117 023	2 111	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		12 529			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		13 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 064
<i>FRS. FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>8 064</i>	
Dettes fiscales et sociales		5 921
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>463</i>	
<i>CHARGES S/CONGES A PAYER</i>	<i>170</i>	
<i>TVS</i>	<i>879</i>	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	<i>3 807</i>	
<i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	<i>601</i>	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSURANCE		153	153
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			153

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 080,00	100,0000	1 008 000,00
	Émises 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	31/12/2019	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI GAMA IMMO		340 944	99,80	83 274
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		223 126	50,67	186 040
SCI NEUF PRE		360 981	85,00	24 285
SCI LA CHIMERE		(28 205)	99,00	(8 441)
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI 2D		(8 669)	50,00	(3 887)
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				



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 30 JUIN 2020

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 93 047,60 euros comme suit :

- à la réserve légale.....	4 652,38 €
- à l'associé unique à titre de dividende	30.000,00 €
- aux autres réserves.....	58.395,22 €
 Total égal au bénéfice de l'exercice..	<u>93 047,60 €</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 de l'exercice clos le 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.

- qu'un dividende d'un montant global de 50.000 euros a été distribué au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2018, 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

