

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIEY - 5401 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 15/10/2024 - B2024/001650 - 2013 B 00132 - 794 749 358 - HOLDING GAMA

# CPA



**EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
FISCALITE • SOCIAL • CONSEIL**

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**SASU HOLDING GAMA**

65 rue de Lorraine

54135 MEXY

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	84 666	39 753	44 913	53 911
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	455 588		455 588	617 465	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>540 269</b>	<b>39 753</b>	<b>500 516</b>	<b>671 391</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	45 857		45 857	
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	97 680		97 680	50 280
	Autres créances	1 788 305		1 788 305	1 354 977
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	722 385		722 385	566 332	
Charges constatées d'avance	208		208	188	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>2 654 434</b>		<b>2 654 434</b>	<b>1 971 777</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 194 703</b>	<b>39 753</b>	<b>3 154 950</b>	<b>2 643 168</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

A

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 008 000	1 008 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	114 628	114 628
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	81 537	72 266
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 314 193	1 138 036
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>569 588</b>	<b>185 429</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 087 946</b>	<b>2 518 358</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 852	31 088
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 377	15 771
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 014	8 170
	Dettes fiscales et sociales	25 760	69 781
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>67 004</b>	<b>124 810</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 154 950</b>	<b>2 643 168</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	569 588,10	185 428,53
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	58 470	104 967
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	140 162		140 162	195 900
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>140 162</b>		<b>140 162</b>	<b>195 900</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 494	2 088 7
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>141 656</b>	<b>197 995</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock			45 857 (45 857)	
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			33 244	18 551
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 815	5 127
	Salaires et traitements			53 579	72 125
	Charges sociales du personnel			19 840	26 693
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			15 089	14 637
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			15	13
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>124 581</b>	<b>137 145</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>17 075</b>	<b>60 849</b>

D

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		17 075	60 849
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	285 690	85 091
	Perte supportée ou bénéfice transféré		13 086
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	159 311	116 533
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	75 580	28 860
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 252	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>242 144</b>	<b>145 393</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	309	1 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>309</b>	<b>1 984</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>241 835</b>	<b>143 409</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>544 600</b>	<b>276 264</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	250 000	320 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>250 000</b>	<b>320 000</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	186 667	320 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>186 667</b>	<b>320 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>63 333</b>	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		38 345	90 835
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>919 489</b>	<b>748 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>349 901</b>	<b>563 050</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>569 588</b>	<b>185 429</b>

- (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 **3 154 950 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 919 489 euros** et un total **charges de 349 901 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 569 588 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

A

# 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.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

CORPORELLES						
	Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	69 552					69 552
Matériel de bureau, mobilier	9 024		6 091			15 114
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 576</b>		<b>6 091</b>			<b>84 666</b>

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	617 465		24 790		186 667	455 588
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>617 480</b>		<b>24 790</b>		<b>186 667</b>	<b>455 603</b>

<b>TOTAL.</b>	<b>696 055</b>		<b>30 881</b>		<b>186 667</b>	<b>540 269</b>
---------------	----------------	--	---------------	--	----------------	----------------

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>8 452</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>ICNE EMPRUNTS</i>	10	<b>10</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	6 108	<b>6 108</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i> <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i> <i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	451 1 506 377	<b>2 335</b>

A

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> ASSURANCE		208	208
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>208</b>

A

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	97 680	97 680	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 094	1 094	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 787 210	1 787 210	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	208	208		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 886 192</b>	<b>1 886 192</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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)	19 852	11 319	8 534	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 014	7 014		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 337	3 337		
	Impôts sur les bénéfices	2 785	2 785		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 170	17 170		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 468	2 468		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 377	14 377		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>67 004</b>	<b>58 470</b>	<b>8 534</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 230			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		14 377			

A

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	10 080,00	100,0000	1 008 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>10 080,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>1 008 000,00</b>

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>			
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>			
SCI GAMA IMMO	393 381	99,80	62 221
SCI L'ECOLE	(58 631)	99,00	(11 539)
SCI NEUF PRE	565 739	85,00	79 590
SCI LA CHIMERE	77 266	99,00	(318)
SCI LE PRE NEUF	(2 461)	99,00	(2 621)
SAS PAD FIVE		64,00	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>			
SCI 2D	88 316	50,00	11 880
SAS DOLCI	29 931	24,00	10 348
SCI LP	(21 059)	50,00	(627)
SAS FCI CARROSSERIE	83 740	25,00	73 740
SCI L'OPALE	(83 991)	50,00	(33 794)
SAS BOOMING		50,00	
<b>B. Renseignements globaux</b>			
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>			
a) françaises			
b) étrangères			
<b>2. Participations non reprises en A.</b>			
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 2024**

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 569 588,10 euros comme suit :

- à la réserve légale.....	19 262,71 €
Le solde, soit	550 325,39 €
- aux autres réserves.....	550 325,39 €
 Total égal au bénéfice de l'exercice	<u>569 588,10 €</u> =====

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

- qu'un dividende d'un montant global de 80.000 euros a été distribué au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2020, éligible en totalité à l'abattement de 40% prévu par l'article 158,3-2° du code général des impôts.

- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

- qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Pour extrait conforme  
Le président  
David HARDY

