

RCS : BRIEY  
Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

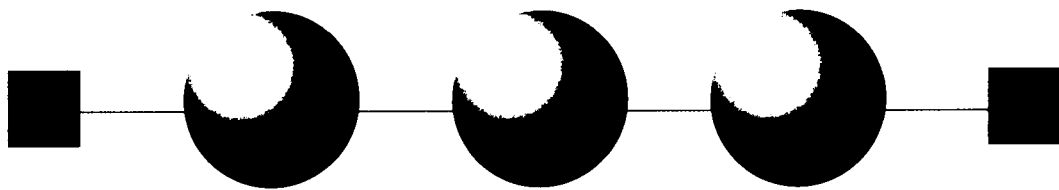
**Le greffier du tribunal de commerce de BRIEY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

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 25/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001001

# 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 2022*

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

Exemplaire destiné au Greffe du Tribunal de Commerce

HD

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
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	78 576	24 665	53 911	66 195	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	617 465		617 465	936 965	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>696 055</b>	<b>24 665</b>	<b>671 391</b>	<b>1 003 175</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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	50 280		50 280	57 696
	Autres créances	1 354 977		1 354 977	1 554 766
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	566 332		566 332	65 779	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	188		188	186
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 971 777</b>		<b>1 971 777</b>	<b>1 678 427</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>2 667 832</b>	<b>24 665</b>	<b>2 643 168</b>	<b>2 681 602</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<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	72 266	60 844
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 138 036	921 024
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>185 429</b>	<b>228 434</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>2 518 358</b>	<b>2 332 929</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)	31 088	42 245
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 771	253 652
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 170	7 574
	Dettes fiscales et sociales	69 781	45 202
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>124 810</b>	<b>348 673</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 643 168</b>	<b>2 681 602</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		185 428,53	228 433,74
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		104 967	317 600
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	195 900		195 900	178 910
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>195 900</b>		<b>195 900</b>	<b>178 910</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2 088 7	2
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>197 995</b>	<b>178 912</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			18 551	17 442
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 127	4 608
	Salaires et traitements			72 125	70 025
	Charges sociales du personnel			26 693	30 076
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			14 637	13 800
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13	13
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>137 145</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>60 849</b>	<b>42 947</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>60 849</b>	<b>42 947</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée	85 091	78 779
	Perte supportée ou bénéfice transféré	13 086	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)	116 533	131 733
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 860	10 705
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>145 393</b>	<b>142 439</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 984	760
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 984</b>	<b>760</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>143 409</b>	<b>141 678</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>276 264</b>	<b>263 405</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	320 000	19 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>320 000</b>	<b>19 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		35
	Sur opérations en capital	320 000	5 348
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>320 000</b>	<b>5 383</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>14 117</b>
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		90 835	49 088
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>748 478</b>	<b>419 630</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>563 050</b>	<b>191 196</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>185 429</b>	<b>228 434</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

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 **2 643 168** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **748 478** euros et un total **charges** de **563 050** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **185 429** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
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.

# Règles et Méthodes Comptables

## 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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	69 552				69 552
	Matériel de bureau, mobilier	6 671		2 353		9 024
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>76 223</b>		<b>2 353</b>		<b>78 576</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	936 965		500	320 000	617 465
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>936 980</b>		<b>500</b>		<b>320 000</b>	<b>617 480</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 013 203</b>		<b>2 853</b>		<b>320 000</b>	<b>696 055</b>

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>10 663</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>ICNE EMPRUNTS</i>	15	15
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS, FACTURES NON PARVENUES</i>	6 470	6 470
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i> <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i> <i>FORMATION PROF CONTINUE</i>	544 3 257 377	4 178

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>188</b>
ASSURANCE		188	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>188</b>

## Créances et Dettes

		31/12/2022	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	50 280	50 280	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 120	1 120	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	1 353 857	1 353 857		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	188	188		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 405 445</b>	<b>1 405 445</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	31 088	11 245	19 843	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 170	8 170		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 681	5 681		
	Impôts sur les bénéfices	44 199	44 199		
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 096	15 096		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 806	4 806		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 771	15 771		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>124 810</b>	<b>104 967</b>	<b>19 843</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 152			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Capital social

		31/12/2022	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				
	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

	31/12/2022	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		581 473	99,80	286 262
SCI L'ECOLE		(47 093)	99,00	(40 587)
SCI NEUF PRE		500 618	85,00	45 755
SCI LA CHIMERE		60 988	99,00	8 364
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SCI 2D		57 330	50,00	55 330
SAS DOLCI		19 583	24,00	(4 265)
SCI LP		(20 432)	50,00	(9 453)
SAS HARDY STORES ET FERMETURES		360 887	18,67	314 430
SCI L'OPALE		(50 197)	50,00	(35 021)
<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 2023**

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 185 428,53 euros comme suit :

- à la réserve légale.....	9 271,43 €
Le solde, soit	176 157,10 €
- aux autres réserves.....	176 157,10 €
 Total égal au bénéfice de l'exercice	<u>185 428,53 €</u> =====

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

- qu'un dividende d'un montant global de 30.000 euros a été distribué au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, 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 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 2022.

Pour extrait conforme  
Le président  
David HARDY

