

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01862

Numéro SIREN : 420 850 679

Nom ou dénomination : EUROGIFT

Ce dépôt a été enregistré le 26/02/2018 sous le numéro de dépôt 1732

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER

C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

Cabinet François GIRARD

65 avenue Clément Ader

Expertise Comptable

34170 Castelnau Le Lez

V/REF :

N/REF : 2003 B 1862 / 2018-B-1732

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 26/02/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Rapport du commissaire aux comptes

Extrait de procès-verbal d'assemblée en date du 31/03/2017

Concernant la société

EUROGIFT

Société à responsabilité limitée

120 rue de Thor Parc Eurêka Bat Blue d'Oc

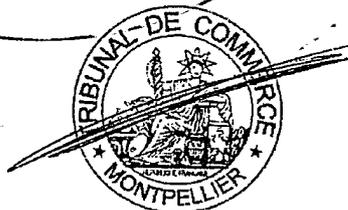
34000 Montpellier

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1732 le 26/02/2018

R.C.S. MONTPELLIER 420 850 679 (2003 B 1862)

Fait à MONTPELLIER le 26/02/2018,

LE GREFFIER



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	71 902	6 647	65 255		65 255	
	Concessions, brevets et droits similaires	199 319	156 646	42 673	51 869	9 196	17.73
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 770		5 770		5 770	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	95 886	44 727	51 158	33 452	17 707	52.93
	Autres immobilisations corporelles	130 613	75 175	55 439	68 835	13 396	19.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	152		152	152			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	503 642	283 195	220 447	154 307	66 139	42.86	
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	598 234	24 022	574 213	646 739	72 526	11.21
	Avances et acomptes versés sur commandes	167 630		167 630	68 807	98 823	143.62
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	367 304	7 966	359 338	767 993	408 655	53.21
	Autres créances	339 961	129 102	210 859	217 674	6 815	3.13
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	95 996		95 996	75 840	20 156	26.58	
Charges constatées d'avance (3)	15 164		15 164	9 625	5 539	57.54	
Total III	1 584 289	161 089	1 423 200	1 786 677	363 478	20.34	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 087 930	444 284	1 643 647	1 940 985	297 338	15.32	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 244 800) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	244 800	244 800		
	Réserves				
	Réserve légale	24 480	24 480		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	104 971	104 971		
	Report à nouveau	85 187	48 902	134 089	274.20
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		40 009	158 089	118 080	74.69
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I		499 447	483 438	16 009	3.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 882	19 241	10 359	53.84
	Concours bancaires courants	310 816	795 248	484 433	60.92
	Emprunts et dettes financières diverses	17 284	21 061	3 778	17.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 418	4 402	5 016	113.95
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 384	235 456	344 928	146.49	
Dettes fiscales et sociales	202 483	220 956	18 473	8.36	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	14 934	161 182	146 248	90.73
	Total IV	1 144 200	1 457 547	313 347	21.50
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 643 647	1 940 985	297 338	15.32

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 144 200

1 448 665

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 065 799	313 807	4 379 606	6 202 532	1 822 926	29.39
Production vendue de biens	312		312	313	1	0.30
Production vendue de services	11 737	6 627	18 364	12 360	6 004	48.58
Chiffre d'affaires NET	4 077 224	320 434	4 397 658	6 214 579	1 816 921	29.24
Production stockée						
Production immobilisée			52 287		52 287	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 153	1 737	7 416	426.85
Autres produits			1 491	126	1 365	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 460 589	6 216 442	1 755 853	28.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 715 002	4 105 684	1 390 682	33.87
Variation de stock (marchandises)			60 604	277 260	337 864	121.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			256 891	672 755	415 864	61.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			584 186	749 484	165 298	22.05
Impôts, taxes et versements assimilés			22 905	33 299	10 394	31.21
Salaires et traitements			333 403	409 946	76 543	18.67
Charges sociales			165 617	189 420	23 803	12.57
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			72 008	55 557	16 451	29.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 922	10 114	1 808	17.88
Dotations aux provisions						
Autres charges			131 367	9 635	121 732	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 353 905	5 958 634	1 604 729	26.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			106 685	257 808	151 124	58.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 909	5 889	20	0.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 909	5 889	20	0.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	25 515	30 200	4 685	15.51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	25 515	30 200	4 685	15.51
2. Résultat financier (V-VI)	19 607	24 311	4 705	19.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	87 078	233 497	146 419	62.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	218		218	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 000		13 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 345	60 250	30 905	51.30
Total VIII	42 562	60 250	17 688	29.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	42 562	60 250	17 688	29.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 507	15 158	10 651	70.27
Total des produits (I+III+V+VII)	4 466 498	6 222 331	1 755 833	28.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 426 490	6 064 242	1 637 752	27.01
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	40 009	158 089	118 080	74.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9270 €. Il s'agit d'une provision pour 2016 de 6752€ et du solde 2015 pour 2518€. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE 2015 de 11534€ sera imputé sur l'impôt société de 2016.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			71 902
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	185 074		44 950
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 273		33 613
Installations générales agencements aménagements divers	96 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 945		683
TOTAL	200 815		34 295
Autres participations	152		
TOTAL	152		
TOTAL GENERAL	386 042		151 147

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			71 902	71 902
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles		24 936	205 089	205 089
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			95 886	95 886
Installations générales agencements aménagements divers			96 597	96 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 611	34 016	34 016
TOTAL		8 611	226 499	226 499
Autres participations			152	152
TOTAL			152	152
TOTAL GENERAL		33 547	503 642	503 642

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement		6 647		6 647
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	133 220	35 376	11 936	156 660
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 823	15 906		44 729
Installations générales agencements aménagements divers	34 790	9 330		44 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 944	4 748	8 611	31 081
TOTAL	98 557	29 984	8 611	119 930
TOTAL GENERAL	231 777	72 008	20 547	283 238

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	6 647				
TOTAL					
Autres immob.incorporelles	35 376				
TOTAL					
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 906				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 330				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 536	212			
TOTAL	29 772	212			
TOTAL GENERAL	71 796	212			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	12 100	11 922			24 022
Sur comptes clients	7 966				7 966
Autres provisions pour dépréciation	99 757	29 345			129 102
TOTAL	119 822	41 267			161 089
TOTAL GENERAL	119 822	41 267			161 089
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		11 922 29 345			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	9 140	9 140	
Autres créances clients	358 164	358 164	
Impôts sur les bénéfices	30 432	30 432	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 419	15 419	
Divers état et autres collectivités publiques	4 578	4 578	
Groupe et associés	289 531	289 531	
Charges constatées d'avance	15 164	15 164	
TOTAL	722 428	722 428	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	310 816	310 816		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 882	8 882		
Fournisseurs et comptes rattachés	580 384	580 384		
Personnel et comptes rattachés	6 980	6 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 838	29 838		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 591	162 591		
Autres impôts taxes et assimilés	3 075	3 075		
Groupe et associés	17 284	17 284		
Produits constatés d'avance	14 934	14 934		
TOTAL	1 134 782	1 134 782		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 359			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			71 902	71 902
Total 1			71 902	71 902
Total général				71 902
Dont inscrit au compte 203 du bilan				71 902

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 578
Total	4 578

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Frounisseurs factures non parv	
- AFC 08 et 09/16	468
- AFC CAC 2014	
- AFC CAC 2016	5 160
- CAB FG AGO 2016	441
- GREFFE AGO 2016	49
- AXA 18/11/13-27/02/15	
- EDF	1 840
- la poste 09 16	114
- ordures menageres 2016	900
- DACHSER	1 937
- YESS	264
- YIWI BT	3 096
- YIWI BT	1 247
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	4 704
- Provisions pour congés payés	2 276
Charges sur congés à paye	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	1 986
- Provisions pour congés payés	953
autres charg.soc à payer	
- COT TNS PB 2016	104
- COT TNS PB 2016	58
- COT TNS PB 2016	73
- COT TNS PB 2016	738
- COT TNS LM 2016	97
- COT TNS LM 2016	55
- COT TNS LM 2016	73
- COT TNS LM 2016	928
Etat - autres charges à p	
- TAXE APP 2016	765
- INTERGROS 2016	743
- CFE 2016 ABLIS	786
- CFE 2016 MONTPELLIER	781
agios à payer	
- AGIOS 30/09/2016	367
- COMM 30/09/2016	207
- ESCOMPTE DAILLY	298
Total	31 507

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avan			
- loyer liverpool 10	912		
- neopost 4t 2015			
- aquadreams 4t 2016	90		
- atoubox 10 2015			
- europrosoft du 011215-301116	87		
- helios trade 2016	156		
- helios trade 2016	312		
- ste generale 4t 2016	330		
- rc mandataires sociaux	869		
- axa facultés maritimes	1 874		
- axa mrc ablis			
- les echos			
- groupe industrie			
- CGI 2016	500		
- FTA 2016	750		
- GENFA 2015			
- orange	137		
- herault netiwan 10 16	290		
- amaplace 02/15-02/16			
- sage 051016-041017	1 134		
- gan locaux	1 216		
- axa ct 604	2 602		
- axa ct 5504	151		
- kazachok 080816 -070817	365		
- GLSB	1 056		
- AMAPLACE 010216-011217	808		
- axa ct 7904 280816-270217	425		
- prospection tel 01/10 au 10/10	947		
- COT TNS LM 2016	24		
- COT TNS LM 2016	11		
- COT TNS PB 2016	118		
Total	15 164		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
produits ctés d'avance			
- PCA	14 934		
Total	14 934		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	5	
Total	6	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

03 B1862

18 B1732

26 FEV. 2018

SARL A F H

Société d'Expertise Comptable inscrite
au Tableau de l'Ordre de Montpellier
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie
Régionale de Nîmes

EUROGIFT

SARL AU CAPITAL DE 244 800 EUROS

Siège Social : 120, rue de Thor

34000 MONTPELLIER

RCS 420 850 679

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

AFH

s.a.r.l. au capital de 493 000 Euros

siret : 434 329 884 000 10

3, rue des Alizés 30133 LES ANGLÉS tél : 04 90 25 94 10 fax : 04 90 25 94 67 mail : lesangles@argaune.com

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des Comptes Annuels de la SARL EUROGIFT tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Gérants. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'Audit des Comptes Annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

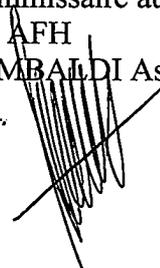
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'autres d'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du Capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Les Angles,
Le 10 mars 2017
Le Commissaire aux Comptes
SARL AFH
F. RAMBALDI Associé



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	71 902	6 647	65 255		65 255	
	Concessions, brevets et droits similaires	199 319	156 646	42 673	51 869	9 196	17.73
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 770		5 770		5 770	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	95 886	44 727	51 158	33 452	17 707	52.93
	Autres immobilisations corporelles	130 613	75 175	55 439	68 835	13 396	19.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	152		152	152		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	Total II	503 642	283 195	220 447	154 307	66 139	42.86
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	598 234	24 022	574 213	646 739	72 526	11.21
	Avances et acomptes versés sur commandes	167 630		167 630	68 807	98 823	143.62
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	367 304	7 966	359 338	767 993	408 655	53.21
	Autres créances	339 961	129 102	210 859	217 674	6 815	3.13
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	95 996		95 996	75 840	20 156	26.58	
Charges constatées d'avance (3)	15 164		15 164	9 625	5 539	57.54	
	Total III	1 584 289	161 089	1 423 200	1 786 677	363 478	20.34
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 087 930	444 284	1 643 647	1 940 985	297 338	15.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 244 800) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	244 800		244 800			
	Réserves						
	Réserve légale	24 480		24 480			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	104 971		104 971			
	Report à nouveau	85 187		48 902	134 089	274.20	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	40 009		158 089	118 080	74.69		
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	499 447		483 438	16 009	3.31		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 882		19 241	10 359	53.84	
	Concours bancaires courants	310 816		795 248	484 433	60.92	
	Emprunts et dettes financières diverses	17 284		21 061	3 778	17.94	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 418		4 402	5 016	113.95	
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 384		235 456	344 928	146.49		
Dettes fiscales et sociales	202 483		220 956	18 473	8.36		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	14 934		161 182	146 248	90.73	
	Total IV	1 144 200		1 457 547	313 347	21.50	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 643 647		1 940 985	297 338	15.32	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 144 200

1 448 665

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	4 065 799	313 807	4 379 606	6 202 532		1 822 926	29.39
Production vendue de biens	312		312	313		1	0.30
Production vendue de services	11 737	6 627	18 364	12 360		6 004	48.58
Chiffre d'affaires NET	4 077 224	320 434	4 397 658	6 214 579		1 816 921	29.24
Production stockée							
Production immobilisée			52 287			52 287	
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 153	1 737		7 416	426.85
Autres produits			1 491	126		1 365	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 460 589	6 216 442		1 755 853	28.25
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 715 002	4 105 684		1 390 682	33.87
Variation de stock (marchandises)			60 604	277 260		337 864	121.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			256 891	672 755		415 864	61.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			584 186	749 484		165 298	22.05
Impôts, taxes et versements assimilés			22 905	33 299		10 394	31.21
Salaires et traitements			333 403	409 946		76 543	18.67
Charges sociales			165 617	189 420		23 803	12.57
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			72 008	55 557		16 451	29.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 922	10 114		1 808	17.88
Dotations aux provisions							
Autres charges			131 367	9 635		121 732	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			4 353 905	5 958 634		1 604 729	26.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			106 685	257 808		151 124	58.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2016	12	30/09/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 909		5 889		20	0.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 909		5 889		20	0.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés (4)	25 515		30 200		4 685	15.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	25 515		30 200		4 685	15.51
2. Résultat financier (V-VI)	19 607		24 311		4 705	19.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	87 078		233 497		146 419	62.71
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	218				218	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 000				13 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 345		60 250		30 905	51.30
Total VIII	42 562		60 250		17 688	29.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	42 562		60 250		17 688	29.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 507		15 158		10 651	70.27
Total des produits (I+III+V+VII)	4 466 498		6 222 331		1 755 833	28.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 426 490		6 064 242		1 637 752	27.01
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	40 009		158 089		118 080	74.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - 54 ISSENTIEL - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	20 000	149 102-	99.80	2		289 531		288 154	29 285-	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9270 €. Il s'agit d'une provision pour 2016 de 6752€ et du solde 2015 pour 2518€. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE 2015 de 11534€ sera imputé sur l'impôt société de 2016.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			71 902
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	185 074		44 950
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 273		33 613
Installations générales agencements aménagements divers	96 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 945		683
TOTAL	200 815		34 295
Autres participations	152		
TOTAL	152		
TOTAL GENERAL	386 042		151 147

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			71 902	71 902
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		24 936	205 089	205 089
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			95 886	95 886
Installations générales agencements aménagements divers			96 597	96 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 611	34 016	34 016
TOTAL		8 611	226 499	226 499
Autres participations			152	152
TOTAL			152	152
TOTAL GENERAL		33 547	503 642	503 642

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		6 647		6 647
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	133 220	35 376	11 936	156 660
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 823	15 906		44 729
Installations générales agencements aménagements divers	34 790	9 330		44 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 944	4 748	8 611	31 081
TOTAL	98 557	29 984	8 611	119 930
TOTAL GENERAL	231 777	72 008	20 547	283 238

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	6 647				
Autres immob.incorporelles TOTAL	35 376				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 906				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 330				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 536	212			
TOTAL	29 772	212			
TOTAL GENERAL	71 796	212			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	12 100	11 922			24 022
Sur comptes clients	7 966				7 966
Autres provisions pour dépréciation	99 757	29 345			129 102
TOTAL	119 822	41 267			161 089
TOTAL GENERAL	119 822	41 267			161 089
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		11 922 29 345			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	9 140	9 140	
Autres créances clients	358 164	358 164	
Impôts sur les bénéfices	30 432	30 432	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 419	15 419	
Divers état et autres collectivités publiques	4 578	4 578	
Groupe et associés	289 531	289 531	
Charges constatées d'avance	15 164	15 164	
TOTAL	722 428	722 428	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	310 816	310 816		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 882	8 882		
Fournisseurs et comptes rattachés	580 384	580 384		
Personnel et comptes rattachés	6 980	6 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 838	29 838		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 591	162 591		
Autres impôts taxes et assimilés	3 075	3 075		
Groupe et associés	17 284	17 284		
Produits constatés d'avance	14 934	14 934		
TOTAL	1 134 782	1 134 782		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 359			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			71 902	71 902
Total 1			71 902	71 902
Total général				71 902
Dont inscrit au compte 203 du bilan				71 902

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 578
Total	4 578

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	
- AFC 08 et 09/16	468
- AFC CAC 2014	
- AFC CAC 2016	5 160
- CAB FG AGO 2016	441
- GREFFE AGO 2016	49
- AXA 18/11/13-27/02/15	
- EDF	1 840
- la poste 09 16	114
- ordures menageres 2016	900
- DACHSER	1 937
- YESS	264
- YIWI BT	3 096
- YIWI BT	1 247
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	4 704
- Provisions pour congés payés	2 276
Charges sur congés à paye	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	1 986
- Provisions pour congés payés	953
autres charg.soc à payer	
- COT TNS PB 2016	104
- COT TNS PB 2016	58
- COT TNS PB 2016	73
- COT TNS PB 2016	738
- COT TNS LM 2016	97
- COT TNS LM 2016	55
- COT TNS LM 2016	73
- COT TNS LM 2016	928
Etat - autres charges à p	
- TAXE APP 2016	765
- INTERGROS 2016	743
- CFE 2016 ABLIS	786
- CFE 2016 MONTPELLIER	781
agios à payer	
- AGIOS 30/09/2016	367
- COMM 30/09/2016	207
- ESCOMPTE DAILLY	298
Total	31 507

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avan			
- loyer liverpool 10	912		
- neopost 4t 2015			
- aquadreams 4t 2016	90		
- atoubox 10 2015			
- europrosoft du 011215-301116	87		
- helios trade 2016	156		
- helios trade 2016	312		
- ste generale 4t 2016	330		
- rc mandataires sociaux	869		
- axa facultés maritimes	1 874		
- axa mrc ablis			
- les echos			
- groupe industrie			
- CGI 2016	500		
- FTA 2016	750		
- GENFA 2015			
- orange	137		
- herault netiwan 10 16	290		
- amaplace 02/15-02/16			
- sage 051016-041017	1 134		
- gan locaux	1 216		
- axa ct 604	2 602		
- axa ct 5504	151		
- kazachok 080816 -070817	365		
- GLSB	1 056		
- AMAPLACE 010216-011217	808		
- axa ct 7904 280816-270217	425		
- prospection tel 01/10 au 10/10	947		
- COT TNS LM 2016	24		
- COT TNS LM 2016	11		
- COT TNS PB 2016	118		
Total	15 164		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
produits ctés d'avance			
- PCA	14 934		
Total	14 934		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	5	
Total	6	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - 54 ISSENTIEL - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	20 000	149 102-	99.80	2		289 531		288 154	29 285-	

03 B 1862

18 B 1732

26 FEV. 2018

EUROGIFT
Société à responsabilité limitée
au capital de 244 800 euros
Siège social : 120 rue de Thor
34000 MONTPELLIER
420 850 679 RCS MONTPELLIER

TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE
26 FEV. 2018
DÉPÔT

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40 009 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40 009 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	85 187 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	125 196 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 125 196 euros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2015 :

24 000 euros, soit 39,21 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 24 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance