

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 03/08/2020 sous le numéro de dépôt 11213

Greffes du tribunal de commerce de Montpellier



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/11213

Déposant :

Nom/dénomination : EUROGIFT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 420 850 679

N° gestion : 2003 B 01862



SC/2003 B 01862

EUROGIFT

120 RUE DE THOR PARC EURÉKA BAT BLUE D'OC
34000 MONTPELLIER

Nos références : SC/2003 B 01862

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : EUROGIFT

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

120 RUE DE THOR PARC EURÉKA BAT BLUE D'OC
34000 MONTPELLIER

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 420850679 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 03/08/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/11213, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 30/09/2019

Récépissé délivré le 31/08/2020

Le greffier



REGLEMENT PAR CHEQUE A L'ORDRE DE LA SCP GREFFIERS ASSOCIES
MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGREEE, LE REGLEMENT PAR CHEQUE DES HONORAIRES EST ACCEPTE; No tva fr 85 340 326 917
SIREN : 340 326 917 R.C.S MONTPELLIER
IBAN : FR7612939000902900479643051 BDUPFR25



BILAN ACTIF

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 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	12 645	11 266	1 379	5 520	4 141	75.02
	Concessions, brevets et droits similaires	273 831	262 866	10 965	9 928	1 037	10.45
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	86 507	56 075	30 432	41 283	10 852	26.29
	Autres immobilisations corporelles	61 337	39 471	21 866	27 040	5 174	19.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	300		300	300			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	28 157		28 157	9 980	18 178	182.15	
	Total II	462 778	369 678	93 100	94 051	951	1.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	62 193		62 193		62 193	
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 035 820	39 725	996 095	844 635	151 461	17.93
	Avances et acomptes versés sur commandes	30 478		30 478	10 304	20 175	195.81
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	271 601	29 075	242 526	366 698	124 172	33.86
	Autres créances	162 106		162 106	24 458	137 648	562.80
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	76 375		76 375	42 241	34 134	80.81
	Charges constatées d'avance (3)	34 227		34 227	43 039	8 811	20.47
	Total III	1 672 801	68 800	1 604 001	1 331 374	272 627	20.48
	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)	2 135 579	438 479	1 697 100	1 425 424	271 676	19.06

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

28 157

CABINET FRANCOIS GIRARD



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				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	25 551	155 752	130 201	83.60
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	22 259	130 201	152 460	117.10
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	422 062	399 802	22 259	5.57
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				
	Concours bancaires courants	303 462	394 076	90 614	22.99
	Emprunts et dettes financières diverses	1 670	7 625	5 955	78.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	686	1 366	680	49.76
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 337	349 370	967	0.28
	Dettes fiscales et sociales	126 590	129 307	2 716	2.10
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 133	14 133	100.00
	Autres dettes		1 237	1 237	100.00
	Produits constatés d'avance (I)	492 293	128 508	363 786	283.09
	Total IV	1 275 039	1 025 622	249 417	24.32
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 697 100	1 425 424	271 676	19.06

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

1 275 039 1 025 622

CABINET FRANCOIS GIRARD



COMPTE DE RESULTAT

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 450 793	306 818	3 757 611	4 835 961	1 078 350	22.30
Production vendue de biens	224		224	171	53	30.97
Production vendue de services	16 307	4 351	20 658	16 009	4 649	29.04
Chiffre d'affaires NET	3 466 876	311 169	3 778 045	4 851 799	1 073 754	22.13
Production stockée			62 193		62 193	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				661	661	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			50 959	8 808	42 151	478.58
Autres produits			350	152	198	130.12
Total des Produits d'exploitation (I)			3 891 547	4 861 420	969 873	19.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 274 365	2 874 316	599 952	20.87
Variation de stock (marchandises)			115 566	109 727	5 840	5.32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			237 063	335 331	98 269	29.30
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				3 970	3 970	100.00
Autres achats et charges externes *			815 291	923 502	108 211	11.72
Impôts, taxes et versements assimilés			24 806	26 403	1 597	6.05
Salaires et traitements			381 030	363 691	17 340	4.77
Charges sociales			186 223	178 810	7 413	4.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 470	82 644	55 174	66.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				29 867	29 867	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			19 401	79 973	60 573	75.74
Total des Charges d'exploitation (II)			3 850 082	4 788 781	938 699	19.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 466	72 640	31 174	42.92
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 affectées à des exercices antérieurs

CABINET FRANCOIS GIRARD



COMpte DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	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	5		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	13 081	6 988	6 093	87.20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	13 086	6 992	6 093	87.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	19 675	291 092	271 417	93.24
Différences négatives de change	8 296	26 186	17 890	68.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 971	317 279	289 307	91.18
2. Résultat financier (V-VI)	14 885	310 286	295 401	95.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	26 580	237 647	264 227	111.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		228 914	228 914	100.00
Total VII		228 914	228 914	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125	125	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	1 509	509	33.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		67 264	67 264	100.00
Total VIII	1 000	68 898	67 898	98.55
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 000	160 016	161 016	100.62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 321	52 570	49 249	93.68
Total des produits (I+III+V+VII)	3 904 633	5 097 326	1 192 693	23.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 882 374	5 227 527	1 345 153	25.73
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	22 259	130 201	152 460	117.10

* 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

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 3 440 €. Il s'agit du solde du CICE 2018 . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	15 665		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	349 170		7 290
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 455		1 051
Installations générales agencements aménagements divers	27 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 256		
TOTAL	155 304		1 051
Autres participations	300		
Prêts, autres immobilisations financières	9 980		28 157
TOTAL	10 280		28 157
TOTAL GENERAL	530 419		36 499

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		3 020	12 645	12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		82 629	273 831	273 831
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			86 507	86 507
Installations générales agencements aménagements divers			27 593	27 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 512	33 744	33 744
TOTAL		8 512	147 844	147 844
Autres participations			300	300
Prêts, autres immobilisations financières		9 980	28 157	28 157
TOTAL		9 980	28 457	28 457
TOTAL GENERAL		104 140	462 778	462 778

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	10 145	4 141	3 020	11 266
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	339 257	6 253	82 629	262 880
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 173	11 903		56 076
Installations générales agencements aménagements divers	7 648	2 426		10 074
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 187	2 748	8 512	29 422
TOTAL	87 008	17 077	8 512	95 573
TOTAL GENERAL	436 410	27 470	94 161	369 720

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	4 141				
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 253				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 903				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 426				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 748				
TOTAL	17 077				
TOTAL GENERAL	27 470				

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	75 620		35 894		39 725
Sur comptes clients	42 388		13 313		29 075
TOTAL	118 007		49 207		68 800
TOTAL GENERAL	118 007		49 207		68 800
Dont dotations et reprises d'exploitation			49 207		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	28 157	28 157	
Clients douteux ou litigieux	34 495	34 495	
Autres créances clients	237 106	237 106	
Personnel et comptes rattachés	5 000	5 000	
Impôts sur les bénéfices	40 958	40 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 121	18 121	
Divers état et autres collectivités publiques	1 991	1 991	
Débiteurs divers	96 037	96 037	
Charges constatées d'avance	34 227	34 227	
TOTAL	496 092	496 092	

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	303 462	303 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	350 337	350 337		
Personnel et comptes rattachés	19 031	19 031		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 178	29 178		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 425	75 425		
Autres impôts taxes et assimilés	2 956	2 956		
Groupe et associés	1 670	1 670		
Produits constatés d'avance	492 293	492 293		
TOTAL	1 274 352	1 274 352		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 946			

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.

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	
- CVAE 2019	1 991
Total	1 991

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	
- NETTOYAGE BUREAUX	245
- ARGAUNE CAC 2019	5 280
- CABINET FG AGO 2019	370
- TOUSSAINT ABLIS 01.2019	456
- SNARTRES	460
- magnets ltd	20 835
- magnets ltd	43 050
- DACHSER	908
- DACHSER	4 739
- DACHSER	40
- DACHSER	229
- TAXE FONCIERE 2019 BRIMO	819
- FRAIS POSTAUX	72
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	13 108
- Provisions pour congés payés	5 923
Charges sur congés à payer	
- Provisions pour congés payés	4 838
- Provisions pour congés payés	2 210
autres charg.soc à payer	
- COT TNS 2018 P BRIAND	4 208
- COT TNS 2018 L MORICE	1 640
Etat - autres charges à p	
- INTERGROS	1 076
- CFE ABLIS	110
- CFE MONTPELLIER	1 213
agios à payer	
- comm smc 3 t 19	466
- interets avances en devises	901
- comm cptes 30.09.19bpm	209
- agios 30.09.19 bpm	20
- arretes cpte smc \$	66
Total	113 492

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- HELIOS TRADE	415		
- GAN MANDATAIRES SOCIAUX	909		
- AXA	1 381		
- AXA	1 341		
- AXA	2 017		
- GLSJ ABONNT	1 064		
- NETIWAN	290		
- CGI	500		
- GENFA	128		
- AMAPALCE	808		
- REED EXPO	1 654		
- SIPRROH	3 000		
- LOSANGE EXPO	3 743		
- SALON BISOU	814		
- LOSZNGE EXPO	188		
- CONGRES EXPO	2 849		
- SAFIM	3 674		
- SETT	4 420		
- AMFORI	750		
- LA POSTE	446		
- LICENSING INTERNATIONAL	458		
- EUPROSOFT	93		
- EDITIONS ALBERT	3 000		
- cot tns	115		
- cot tns	169		
Total	34 227		

CABINET FRANCOIS GIRARD

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
produits constatés d'avance			
- PCA	428 974		
- acomptes franchises	63 320		
Total	492 293		

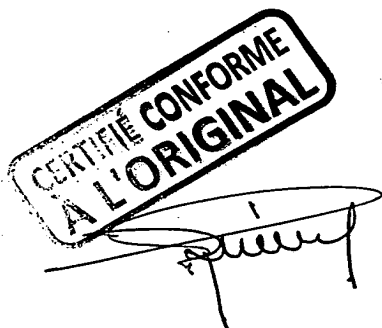
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	5
Total	7

CABINET FRANCOIS GIRARD



EUROGIFT
SARL AU CAPITAL DE 244 800 EUROS
Siège Social : 120, rue de Thor
34000 MONTPELLIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Ensemble construisons un avenir durable

LES ANGES ES - EUROGIFT SARL AU CAPITAL DE 244 800 EUROS - 120, rue de Thor - 34000 MONTPELLIER
AUX COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019 - RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
📄 www.ormeo-experts.com ✉ contact@ormeo-experts.com 📞 [facebook.com/ormeoexpertsc](https://www.facebook.com/ormeoexpertsc)
Ormeo est un réseau d'experts-comptables indépendants, agréés par l'Etat, qui vous accompagne dans toutes vos démarches comptables, fiscales et juridiques.
Ormeo est une marque de l'Ordre des Experts-Comptables de France (OECF).



A l'Assemblée Générale de la Société EUROGIFT

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 EUROGIFT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire 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 01 octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des Articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des Comptes Annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces Comptes Annuels pris isolément.

Ensemble construisons un avenir durable



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les Comptes Annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les Comptes Annuels.

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 la Gérance

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 :

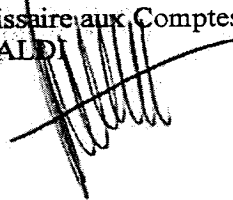
Ensemble construisons un avenir durable



- 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.

Les Angles,
Le 15 mars 2020

SARL AFH
Le Commissaire aux Comptes
F. RAMBALDI



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	12 645	11 266	1 379	5 520	4 141	75.02
	Frais de développement	273 831	262 866	10 965	9 928	1 037	10.45
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	86 507	56 075	30 432	41 283	10 852	26.29
	Autres immobilisations corporelles	61 337	39 471	21 866	27 040	5 174	19.13
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	300		300	300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	28 157		28 157	9 980	18 178	182.15
	Total II	462 778	369 678	93 100	94 051	951	1.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens	62 193		62 193		62 193	
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 035 820	39 725	996 095	844 635	151 461	17.93
	Avances et acomptes versés sur commandes	30 478		30 478	10 304	20 175	195.81
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	271 601	29 075	242 526	366 698	124 172	33.86
	Autres créances	162 106		162 106	24 458	137 648	562.80
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	76 375		76 375	42 241	34 134	80.81
	Charges constatées d'avance (3)	34 227		34 227	43 039	8 811	20.47
	Total III	1 672 801	68 800	1 604 001	1 331 374	272 627	20.48
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)		2 135 579	438 479	1 697 100	1 425 424	271 676	19.06

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

28 157

CABINET FRANCOIS GIRARD



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 244 800)	244 800	244 800		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	24 480	24 480		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	104 971	104 971		
	Report à nouveau	25 551	155 752	130 201	83.60
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	22 259	130 201	152 460	117.10
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	422 062	399 802	22 259	5.57
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				
	Concours bancaires courants	303 462	394 076	90 614	22.99
	Emprunts et dettes financières diverses	1 670	7 625	5 955	78.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	686	1 366	680	49.76
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 337	349 370	967	0.28
	Dettes fiscales et sociales	126 590	129 307	2 716	2.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 133	14 133	100.00
	Autres dettes		1 237	1 237	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	492 293	128 508	363 786	283.09
	Total IV	1 275 039	1 025 622	249 417	24.32
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 697 100	1 425 424	271 676	19.06

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

1 275 039 1 025 622

CABINET FRANCOIS GIRARD



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 450 793	306 818	3 757 611	4 835 961	1 078 350	22.30
Production vendue de biens	224		224	171	53	30.97
Production vendue de services	16 307	4 351	20 658	16 009	4 649	29.04
Chiffre d'affaires NET	3 466 876	311 169	3 778 045	4 851 799	1 073 754	22.13
Production stockée			62 193		62 193	
Production immobilisée				661	661	100.00
Subventions d'exploitation			50 959	8 808	42 151	478.58
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			350	152	198	130.12
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			3 891 547	4 861 420	969 873	19.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 274 365	2 874 316	599 952	20.87
Variation de stock (marchandises)			115 566	109 727	5 840	5.32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			237 063	335 331	98 269	29.30
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				3 970	3 970	100.00
Autres achats et charges externes *			815 291	923 502	108 211	11.72
Impôts, taxes et versements assimilés			24 806	26 403	1 597	6.05
Salaires et traitements			381 030	363 691	17 340	4.77
Charges sociales			186 223	178 810	7 413	4.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 470	82 644	55 174	66.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				29 867	29 867	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			19 401	79 973	60 573	75.74
Total des Charges d'exploitation (II)			3 850 082	4 788 781	938 699	19.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 466	72 640	31 174	42.92
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

CABINET FRANCOIS GIRARD



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019 12	30/09/2018 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	5		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	13 081	6 988	6 093	87.20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	13 086	6 992	6 093	87.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	19 675	291 092	271 417	93.24
Différences négatives de change	8 296	26 186	17 890	68.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 971	317 279	289 307	91.18
2. Résultat financier (V-VI)	14 885	310 286	295 401	95.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	26 580	237 647	264 227	111.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		228 914	228 914	100.00
Total VII		228 914	228 914	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125	125	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	1 509	509	33.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		67 264	67 264	100.00
Total VIII	1 000	68 898	67 898	98.55
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 000	160 016	161 016	100.62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 321	52 570	49 249	93.68
Total des produits (I+III+V+VII)	3 904 633	5 097 326	1 192 693	23.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 882 374	5 227 527	1 345 153	25.73
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	22 259	130 201	152 460	117.10

* 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

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 3 440 €. Il s'agit du solde du CICE 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	15 665		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	349 170		7 290
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 455		1 051
Installations générales agencements aménagements divers	27 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 256		
TOTAL	155 304		1 051
Autres participations	300		
Prêts, autres immobilisations financières	9 980		28 157
TOTAL	10 280		28 157
TOTAL GENERAL	530 419		36 499

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		3 020	12 645	12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		82 629	273 831	273 831
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			86 507	86 507
Installations générales agencements aménagements divers			27 593	27 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 512	33 744	33 744
TOTAL		8 512	147 844	147 844
Autres participations			300	300
Prêts, autres immobilisations financières		9 980	28 157	28 157
TOTAL		9 980	28 457	28 457
TOTAL GENERAL		104 140	462 778	462 778

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	10 145	4 141	3 020	11 266
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	339 257	6 253	82 629	262 880
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 173	11 903		56 076
Installations générales agencements aménagements divers	7 648	2 426		10 074
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 187	2 748	8 512	29 422
TOTAL	87 008	17 077	8 512	95 573
TOTAL GENERAL	436 410	27 470	94 161	369 720

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	4 141				
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 253				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 903				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 426				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 748				
TOTAL	17 077				
TOTAL GENERAL	27 470				

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	75 620		35 894		39 725
Sur comptes clients	42 388		13 313		29 075
TOTAL	118 007		49 207		68 800
TOTAL GENERAL	118 007		49 207		68 800
Dont dotations et reprises d'exploitation			49 207		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	28 157	28 157	
Clients douteux ou litigieux	34 495	34 495	
Autres créances clients	237 106	237 106	
Personnel et comptes rattachés	5 000	5 000	
Impôts sur les bénéfices	40 958	40 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 121	18 121	
Divers état et autres collectivités publiques	1 991	1 991	
Débiteurs divers	96 037	96 037	
Charges constatées d'avance	34 227	34 227	
TOTAL	496 092	496 092	

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	303 462	303 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	350 337	350 337		
Personnel et comptes rattachés	19 031	19 031		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 178	29 178		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 425	75 425		
Autres impôts taxes et assimilés	2 956	2 956		
Groupe et associés	1 670	1 670		
Produits constatés d'avance	492 293	492 293		
TOTAL	1 274 352	1 274 352		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 946			

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.

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
Etat produits à recevoir	
- CVAE 2019	1 991
Total	1 991

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	
- NETTOYAGE BUREAUX	245
- ARGAUNE CAC 2019	5 280
- CABINET FG AGO 2019	370
- TOUSSAINT ABLIS 01.2019	456
- SNARTRES	460
- magnets ltd	20 835
- magnets ltd	43 050
- DACHSER	908
- DACHSER	4 739
- DACHSER	40
- DACHSER	229
- TAXE FONCIERE 2019 BRIMO	819
- FRAIS POSTAUX	72
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	13 108
- Provisions pour congés payés	5 923
Charges sur congés à payer	
- Provisions pour congés payés	4 838
- Provisions pour congés payés	2 210
autres charg.soc à payer	
- COT TNS 2018 P BRIAND	4 208
- COT TNS 2018 L MORICE	1 640
Etat - autres charges à p	
- INTERGROS	1 076
- CFE ABLIS	110
- CFE MONTPELLIER	1 213
agios à payer	
- comm smc 3 t 19	466
- interets avances en devises	901
- comm cptes 30.09.19bpm	209
- agios 30.09.19 bpm	20
- arretes cpte smc \$	66
Total	113 492

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avan			
- HELIOS TRADE	415		
- GAN MANDATAIRES SOCIAUX	909		
- AXA	1 381		
- AXA	1 341		
- AXA	2 017		
- GLSJ ABONNT	1 064		
- NETIWAN	290		
- CGI	500		
- GENFA	128		
- AMAPALCE	808		
- REED EXPO	1 654		
- SIPPROH	3 000		
- LOSANGE EXPO	3 743		
- SALON BISOU	814		
- LOSZNGE EXPO	188		
- CONGRES EXPO	2 849		
- SAFIM	3 674		
- SETT	4 420		
- AMFORI	750		
- LA POSTE	446		
- LICENSING INTERNATIONAL	458		
- EUPROSOFT	93		
- EDITIONS ALBERT	3 000		
- cot tns	115		
- cot tns	169		
Total	34 227		

CABINET FRANCOIS GIRARD



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R. 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
produits ctés d'avance			
- PCA	428 974		
- acomptes franchises	63 320		
Total	492 293		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	5
Total	7

CABINET FRANCOIS GIRARD

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 22 259 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	22 259 euros
------------------------	--------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	25 551 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	47 810 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 152 781 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

