

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 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 25440

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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	12 645	12 645				
	Concessions, brevets et droits similaires	126 295	110 130	16 165	9 908	6 257	63.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	79 751	70 457	9 294	18 437	9 144	49.59
	Autres immobilisations corporelles	56 564	37 480	19 084	17 824	1 259	7.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	303		303	303		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 921		14 921	14 921		
Total II		290 479	230 712	59 766	61 394	1 627	2.65
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	1 033 987	39 132	994 855	773 088	221 768	28.69
	Avances et acomptes versés sur commandes	179 925		179 925	26 045	153 880	590.82
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 009 313	36 838	972 475	199 221	773 254	388.14
	Autres créances	38 678		38 678	40 477	1 798	4.44
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	703 581		703 581	245 506	458 075	186.58
	Charges constatées d'avance (3)	18 773		18 773	27 297	8 524	31.23
	Total III	2 984 257	75 970	2 908 287	1 311 634	1 596 654	121.73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 274 736	306 682	2 968 054	1 373 027	1 595 026	116.17

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

14 921

écrituré conforme à l'original

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET FRANÇOIS GIRARD

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	Exercice N-1 30/09/2020	Ecart N-/N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 244 800)	244 800	244 800		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	24 480	24 480		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	104 971	104 971		
	Report à nouveau	95 600	47 810	47 790	99.96
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	398 290	47 790	350 500	733.42
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	868 141	469 851	398 290	84.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
	Provisions pour risques				
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	350 356	375 000	24 644	6.57
	Concours bancaires courants	88 197	86 864	1 333	1.53
	Emprunts et dettes financières diverses	2 501	2 107	394	18.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 666	260	1 406	540.98
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804 235	208 451	595 784	285.82
	Dettes fiscales et sociales	271 354	130 040	141 314	108.67
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	120	17 540	17 420	99.32
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	581 484	82 914	498 570	601.31
	Total IV	2 099 912	903 176	1 196 737	132.50
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 968 054	1 373 027	1 595 026	116.17

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

1 823 618

903 176

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire du Covid 19 a impacté l'activité de la société, le secteur d'activité de la société relevait du secteur S1bis. A ce titre l'entreprise a été éligible au fonds de solidarité pour lequel elle a perçu 202 747€. Elle a eu recours au chômage partiel d'octobre 2020 à février 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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



ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	12 645		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	277 133		11 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	86 507		
Installations générales agencements aménagements divers	27 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 523		6 271
TOTAL	148 623		6 271
Autres participations	303		
Prêts, autres immobilisations financières	14 921		
TOTAL	15 224		
TOTAL GENERAL	453 626		18 171

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			12 645	12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		162 739	126 295	126 295
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 756	79 751	79 751
Installations générales agencements aménagements divers		2 684	24 910	24 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 140	31 654	31 654
TOTAL		18 580	136 315	136 315
Autres participations			303	303
Prêts, autres immobilisations financières			14 921	14 921
TOTAL			15 224	15 224
TOTAL GENERAL		181 318	290 479	290 479

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	12 645			12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	267 240	5 643	162 739	110 144
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 071	9 144	6 756	70 458
Installations générales agencements aménagements divers	12 500	2 426	2 684	12 243
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 817	2 586	9 140	25 263
TOTAL	112 388	14 155	18 580	107 964
TOTAL GENERAL	392 274	19 798	181 318	230 754

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 643				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 144				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 426				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 586				
TOTAL	14 155				
TOTAL GENERAL	19 798				

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	117 717	4 978	83 563		39 132
Sur comptes clients	29 075	7 763			36 838
TOTAL	146 792	12 742	83 563		75 970
TOTAL GENERAL	146 792	12 742	83 563		75 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 742	83 563		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	14 921	14 921	
Clients douteux ou litigieux	43 810	43 810	
Autres créances clients	965 503	965 503	
Personnel et comptes rattachés	11 000	11 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 133	24 133	
Débiteurs divers	3 545	3 545	
Charges constatées d'avance	18 773	18 773	
TOTAL	1 081 685	1 081 685	

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	88 197	88 197		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	350 356	74 062	276 294	
Fournisseurs et comptes rattachés	804 235	804 235		
Personnel et comptes rattachés	71 940	71 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 622	68 622		
Impôts sur les bénéfices	53 137	53 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 924	69 924		
Autres impôts taxes et assimilés	7 731	7 731		
Groupe et associés	2 501	2 501		
Autres dettes	120	120		
Produits constatés d'avance	581 484	581 484		
TOTAL	2 098 247	1 821 953	276 294	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 622			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 644			

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.

ANNEXE

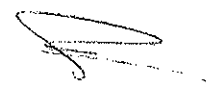
Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
divers prod à recevoir	
- RBT FORMATION AGEFICE	3 500
Total	3 500

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	
- DACHSER	122
- afc nettoyage	250
- fg ago 2021	462
- cab fg acpte 12	1 137
- ORMEO CAC 2021	5 160
- la poste	43
- la poste	49
- dascher	4 587
- FG AGO 2020	462
- redevance mars et 09 5c	8 466
- FRAIS SUPP	7 571
- TOM BRIMO 2021	872
- lez art op carrefour	36 000
- frais de livraison supp auchan	22 320
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	19 686
- CH SUR C P	7 506
primes à payer	
- interssement	52 254
autres charg.soc à payer	
- COT TNS P BRIANDT	1 296
- COT TNS L MORICE	1 380
- urssaf pb regul 2020	9 722
- cot 03 2021	2 898
- cot 2021 08/21	2 710
- cot 2021 05 a 08 3x2898	8 694
- urssaf a regul	18 403
Etat - autres charges à p	
- TAXE APPRENTISSAGE	776
- INTERGROS	834
- CFE ABLIS	107
- CFE MONTPELLIER	1 395
- CVAE SOLDE 2021	4 106
agios à payer	
- COMM SMC 3 T	202
- COMM BP SUD 3 T EUROGIFT	377
Total	219 847



ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avan			
- AXA	2 138		
- GLSJ ABONNT	1 064		
- NETIWAN	129		
- WORLD PEOPLE	158		
- WORLD PEOPLE	210		
- NEO	52		
- colibase solution	609		
- EUROSOFIT	97		
- AXA	2 045		
- AXA	1 609		
- LA POSTE	467		
- amfori	750		
- cgi mois nard	500		
- sage	777		
- cyber securite	378		
- gan omnipro	1 422		
- gan madataires sociaux	934		
- genfa	132		
- albert rene	3 125		
- cot tns P Briand	1 286		
- cot tns l morice	891		
Total	18 773		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
fact acpts livrées postclotur			
- la pataterie	93 279		
- franchisés	488 204		
Total	581 484		



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 129 888	60 879	3 190 767	3 358 167	167 400	4.98
Production vendue de biens						
Production vendue de services	467 366		467 366	13 944	453 422	NS
Chiffre d'affaires NET	3 597 254	60 879	3 658 133	3 372 110	286 022	8.48
Production stockée				62 193	62 193	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			202 747	2 500	200 247	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			90 316	391	89 925	NS
Autres produits			853	3 426	2 573	75.11
Total des Produits d'exploitation (I)			3 952 048	3 316 234	635 814	19.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 095 586	1 694 648	400 938	23.66
Variation de stock (marchandises)			143 182	145 016	288 198	198.74
Achats de matières premières et autres approvisionnements			175 487	226 235	50 749	22.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			650 177	629 050	21 128	3.36
Impôts, taxes et versements assimilés			24 263	24 915	652	2.62
Salaires et traitements			347 226	292 628	54 598	18.66
Charges sociales			139 364	132 893	6 471	4.87
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 798	22 554	2 756	12.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 742	77 991	65 250	83.66
Dotations aux provisions						
Autres charges			160 305	6 933	153 372	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 481 766	3 252 863	228 903	7.04
I - Résultat d'exploitation (I-II)			470 282	63 371	406 911	642.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Certifié conforme
à l'original

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Certifié conforme à l'original

CABINET FRANCOIS GIRARD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021	30/09/2020	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)	4	4		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	2 805	6 582	3 777	57.38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 809	6 586	3 777	57.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 492	8 476	3 984	47.00
Différences négatives de change	7 849	2 366	5 483	231.68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 341	10 843	1 499	13.82
2. Résultat financier (V-VI)	9 533	4 257	5 275	123.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	460 750	59 114	401 636	679.43
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				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	62 460	11 324	51 136	451.57
Total des produits (I+III+V+VII)	3 954 857	3 322 820	632 037	19.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+EX+X)	3 556 567	3 275 030	281 537	8.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	398 290	47 790	350 500	733.42

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 398 290 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	398 290 euros
A titre de dividendes aux associés	24 000 euros
Soit 39,22 euros par part	
Le solde	374 290 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 574 861 euros.

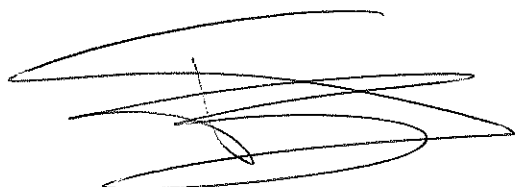
Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 24 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

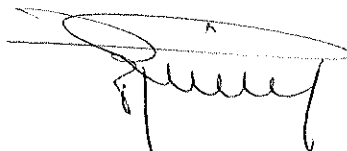
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Gérance





**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 2021

Certifié conforme à l'original

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Ensemble construisons un avenir durable

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 2021 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 1^{er} octobre 2021 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.

Ensemble construisons un avenir durable

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.

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.

Ensemble construisons un avenir durable

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

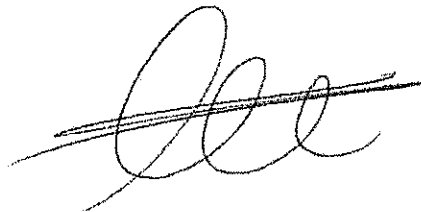
- il identifie et évalue les risques que les Comptes Annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les Comptes Annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les Comptes Annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Ensemble construisons un avenir durable

- il apprécie la présentation d'ensemble des Comptes Annuels et évalue si les Comptes Annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Les Angles
Le 10 Mars 2022

SARL AFH
Représentée par Mélanie LELEUX
Signataire



Ensemble construisons un avenir durable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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	12 645	12 645				
	Concessions, brevets et droits similaires	126 295	110 130	16 165	9 908	6 257	63.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	79 751	70 457	9 294	18 437	9 144	49.59
	Autres immobilisations corporelles	56 564	37 480	19 084	17 824	1 259	7.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	303		303	303		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 921		14 921	14 921		
	Total II	290 479	230 712	59 766	61 394	1 627	2.65
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	1 033 987	39 132	994 855	773 088	221 768	28.69
	Avances et acomptes versés sur commandes	179 925		179 925	26 045	153 880	590.82
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 009 313	36 838	972 475	199 221	773 254	388.14
	Autres créances	38 678		38 678	40 477	1 798	4.44
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	703 581		703 581	245 506	458 075	186.58
	Charges constatées d'avance (3)	18 773		18 773	27 297	8 524	31.23
	Total III	2 984 257	75 970	2 908 287	1 311 634	1 596 654	121.73
	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)		3 274 736	306 682	2 968 054	1 373 027	1 595 026	116.17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an.

(3) Dont à plus d'un an

14 921

AL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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	95 600	47 810	47 790	99.96
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	398 290	47 790	350 500	733.42
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	868 141	469 851	398 290	84.77
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	350 356	375 000	24 644	6.57
	Concours bancaires courants	88 197	86 864	1 333	1.53
	Emprunts et dettes financières diverses	2 501	2 107	394	18.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 666	260	1 406	540.98
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804 235	208 451	595 784	285.82
	Dettes fiscales et sociales	271 354	130 040	141 314	108.67
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	120	17 540	17 420	99.32
	Produits constatés d'avance (1)	581 484	82 914	498 570	601.31
	Total IV	2 099 912	903 176	1 196 737	132.50
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 968 054	1 373 027	1 595 026	116.17

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

1 823 618

903 176

AL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	3 129 888	60 879	3 190 767	3 358 167	167 400	4.98
Production vendue de biens						
Production vendue de services	467 366		467 366	13 944	453 422	NS
Chiffre d'affaires NET	3 597 254	60 879	3 658 133	3 372 110	286 022	8.48
Production stockée				62 193	62 193	100.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			202 747	2 500	200 247	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			90 316	391	89 925	NS
Autres produits			853	3 426	2 573	75.11
Total des Produits d'exploitation (I)			3 952 048	3 316 234	635 814	19.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 095 586	1 694 648	400 938	23.66
Variation de stock (marchandises)			143 182	145 016	288 198	198.74
Achats de matières premières et autres approvisionnements			175 487	226 235	50 749	22.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			650 177	629 050	21 128	3.36
Impôts, taxes et versements assimilés			24 263	24 915	652	2.62
Salaires et traitements			347 226	292 628	54 598	18.66
Charges sociales			139 364	132 893	6 471	4.87
Dotations aux amortissements et dépréciations:						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 798	22 554	2 756	12.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 742	77 991	65 250	83.66
Dotations aux provisions						
Autres charges			160 305	6 933	153 372	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 481 766	3 252 863	228 903	7.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			470 282	63 371	406 911	642.11
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

AL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	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)		4		4		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		2 805		6 582	3 777	57.38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 809		6 586	3 777	57.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 492		8 476	3 984	47.00
Différences négatives de change		7 849		2 366	5 483	231.68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		12 341		10 843	1 499	13.82
2. Résultat financier (V-VI)		9 533		4 257	5 275	123.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		460 750		59 114	401 636	679.43
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						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		62 460		11 324	51 136	451.57
Total des produits (I+III+V+VII)		3 954 857		3 322 820	632 037	19.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 556 567		3 275 030	281 537	8.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		398 290		47 790	350 500	733.42

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET FRANCOIS GIRARD

AL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire du Covid 19 a impacté l'activité de la société , le secteur d'activité de la société relevait du secteur S1bis. A ce titre l'entreprise a été éligible au fonds de solidarité pour lequel elle a perçu 202 747€. Elle a eu recours au chômage partiel d'octobre 2020 à février 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	12 645		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	277 133		11 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	86 507		
Installations générales agencements aménagements divers	27 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 523		6 271
TOTAL	148 623		6 271
Autres participations	303		
Prêts, autres immobilisations financières	14 921		
TOTAL	15 224		
TOTAL GENERAL	453 626		18 171

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			12 645	12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		162 739	126 295	126 295
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 756	79 751	79 751
Installations générales agencements aménagements divers		2 684	24 910	24 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 140	31 654	31 654
TOTAL		18 580	136 315	136 315
Autres participations			303	303
Prêts, autres immobilisations financières			14 921	14 921
TOTAL			15 224	15 224
TOTAL GENERAL		181 318	290 479	290 479

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	12 645			12 645
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	267 240	5 643	162 739	110 144
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 071	9 144	6 756	70 458
Installations générales agencements aménagements divers	12 500	2 426	2 684	12 243
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 817	2 586	9 140	25 263
TOTAL	112 388	14 155	18 580	107 964
TOTAL GENERAL	392 274	19 798	181 318	230 754

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 643				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 144				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 426				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 586				
TOTAL	14 155				
TOTAL GENERAL	19 798				

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	117 717	4 978	83 563		39 132
Sur comptes clients	29 075	7 763			36 838
TOTAL	146 792	12 742	83 563		75 970
TOTAL GENERAL	146 792	12 742	83 563		75 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 742	83 563		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	14 921	14 921	
Clients douteux ou litigieux	43 810	43 810	
Autres créances clients	965 503	965 503	
Personnel et comptes rattachés	11 000	11 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 133	24 133	
Débiteurs divers	3 545	3 545	
Charges constatées d'avance	18 773	18 773	
TOTAL	1 081 685	1 081 685	

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	88 197	88 197		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	350 356	74 062	276 294	
Fournisseurs et comptes rattachés	804 235	804 235		
Personnel et comptes rattachés	71 940	71 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 622	68 622		
Impôts sur les bénéfices	53 137	53 137		
Taxe sur la valeur ajoutée	69 924	69 924		
Autres impôts taxes et assimilés	7 731	7 731		
Groupe et associés	2 501	2 501		
Autres dettes	120	120		
Produits constatés d'avance	581 484	581 484		
TOTAL	2 098 247	1 821 953	276 294	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 622			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 644			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
divers prod à recevoir	
- RBT FORMATION AGEFICE	3 500
Total	3 500

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parv	
- DACHSER	122
- afc nettoyage	250
- fg ago 2021	462
- cab fg acpte 12	1 137
- ORMEO CAC 2021	5 160
- la poste	43
- la poste	49
- dascher	4 587
- FG AGO 2020	462
- redevance mars et 09 5c	8 466
- FRAIS SUPP	7 571
- TOM BRIMO 2021	872
- lez art op carrefour	36 000
- frais de livraison supp auchan	22 320
Dettes prov. congés payés	
- Provisions pour congés payés	19 686
- CH SUR C P	7 506
primes à payer	
- interssement	52 254
autres charg.soc à payer	
- COT TNS P BRIANDT	1 296
- COT TNS L MORICE	1 380
- urssaf pb regul 2020	9 722
- cot 03 2021	2 898
- cot 2021 08/21	2 710
- cot 2021 05 a 08 3x2898	8 694
- urssaf a regul	18 403
Etat - autres charges à p	
- TAXE APPRENTISSAGE	776
- INTERGROS	834
- CFE ABLIS	107
- CFE MONTPELLIER	1 395
- CVAE SOLDE 2021	4 106
agios à payer	
- COMM SMC 3 T	202
- COMM BP SUD 3 T EUROGIFT	377
Total	219 847

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avan			
- AXA	2 138		
- GLSJ ABONNT	1 064		
- NETIWAN	129		
- WORLD PEOPLE	158		
- WORLD PEOPLE	210		
- NEO	52		
- colibase solution	609		
- EUROSOFT	97		
- AXA	2 045		
- AXA	1 609		
- LA POSTE	467		
- amfori	750		
- cgi mois nard	500		
- sage	777		
- cyber securite	378		
- gan omnipro	1 422		
- gan madataires sociaux	934		
- genfa	132		
- albert rene	3 125		
- cot tns P Briand	1 286		
- cot tns l morice	891		
Total	18 773		

ML

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
fact acpts livrées postclotur			
- la pataterie	93 279		
- franchisés	488 204		
Total	581 484		