

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01672 Numéro SIREN : 523 818 508 Nom ou dénomination : FRH

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2019 sous le numéro de dépôt 22487

EURL FRH

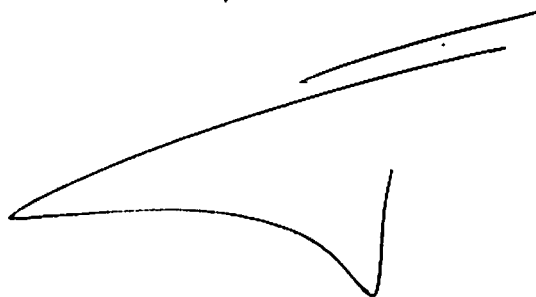
Comptes annuels Bilan au 30/06/2019

22 RUE DIANE

44300 NANTES

SIRET : 52381850800013

certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping strokes.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2019	Net Au 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	115 011	16 705	98 306	2 475
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 659 059		1 659 059	1 658 659
Créances rattachées à des participations	200 384		200 384	193 348
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 541		1 541	1 541
TOTAL (I)	1 975 995	16 705	1 959 291	1 856 023
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	38 798		38 798	30 852
Autres	268 776		268 776	251 533
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	149 294		149 294	219 083
Charges constatées d'avance	47		47	900
TOTAL (II)	456 915		456 915	502 368
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 432 910	16 705	2 416 205	2 358 391

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2019	Net Au 30/06/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 1 155 000	1 155 000	1 155 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		42 756	40 929
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		677 681	697 960
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		83 504	36 548
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	1 958 941	1 930 437
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		379 156	347 015
Emprunts et dettes financières diverses		1 243	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 978	3 888
Dettes fiscales et sociales		12 797	18 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		900	450
Autres dettes		59 190	58 306
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	457 264	427 954
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	2 416 205	2 358 391
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2018 au 30/06/2019		Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	277 306		277 306
Chiffre d'affaires Net	277 306		277 306
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			
Autres produits			4
			3
		TOTAL (I)	277 310
			270 758
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		36 920	27 626
Impôts, taxes et versements assimilés		27 809	20 631
Salaires et traitements		171 000	171 000
Charges sociales		54 816	55 712
Dotations aux amortissements sur immobilisations		11 819	1 472
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
		TOTAL (II)	302 363
			276 442
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 053
			-5 684
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation		108 326	43 600
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		6 078	4 959
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	114 404
			48 558
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		5 847	6 327
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	5 847
			6 327
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	108 557
			42 232
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	83 504
			36 548

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	50	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	50	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	50	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	50	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	391 764	319 316
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	308 259	282 768
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	83 504	36 548
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 416 205 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 83 504 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et 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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	350 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	11 896
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	361 896

- Caution d'emprunt de 700 000€ de la SAS HEMON-CAMUS à hauteur de 50% consenti à la Banque Tarneaud, revenant donc à 50% de l'EURL FRH, soit 350 000€.

- Intérêts d'emprunt restant à payer à la clôture = 11 896€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		6 528		
Mat. de transport				107 650
Mat. de bureau et info., mobilier		833		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 361		107 650
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 852 007		7 486
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 541		
TOTAL		1 853 548		7 486
TOTAL GENERAL		1 860 909		115 136

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			6 528	
Mat. de transport			107 650	
Mat. de bureau et info., mobilier			833	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			115 011	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		50	1 859 443	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 541	
TOTAL		50	1 860 984	
TOTAL GENERAL		50	1 975 995	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	4 265	1 306		5 570
Matériel de transport		10 346		10 346
Mat. de bureau et informatique, mobilier	621	167		788
Emballages récup. et divers				
	4 886	11 819		16 705
TOTAL GENERAL	4 886	11 819		16 705

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES				
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	200 384	200 384	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 541		1 541
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	38 798	38 798	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	7 720	7 720	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	261 056	261 056	
Charges constatées d'avance	47	47	
TOTAL	509 546	508 005	1 541

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	379 156	75 010	298 123	6 023
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 978	3 978		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 160	1 160		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 022	9 022		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 615	2 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	900	900		
Groupe et associés (2)	1 243	1 243		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	59 190	59 190		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	457 264	153 118	298 123	6 023
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	100 000			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	67 859			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	1 243			

FRH
Société à responsabilité limitée au capital de 1 155 000 euros
Siège social : 22 rue Diane - 44300 NANTES
523 818 508 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 11 DECEMBRE 2019
--

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 83 504,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	83 504,42 euros
. A la réserve légale	4 175,22 euros
. Le solde, soit	79 329,20 euros
. Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « autres réserves » de	34 970,80 euros
Lequel compte étant ainsi ramené à 642 710,52 euros.	
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	114 300,00 euros
. Au titre de dividendes à l'associé unique	114 300,00 euros
Soit 0,99 euros par part sociale	

Le paiement des dividendes sera effectué le 11 décembre 2019.

L'associé unique déclare être informé que :

- ✓ depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- ✓ le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- ✓ peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- ✓ l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 114 300,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des Impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions Concernées	Dividende net distribué	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
				Dividende Eligible	Dividende non Eligible
30/06/2016	N/A	115 500	N/A	N/A	N/A
30/06/2017	N/A	115 500	N/A	N/A	N/A
30/06/2018	55 000	115 500	55 000	55 000	N/A

Certifié conforme
La Gérance

