

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01648

Numéro SIREN : 523 818 508

Nom ou dénomination : FRH

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2022 sous le numéro de dépôt 524



EURL FRH

Comptes annuels Bilan au 30/06/2021

22 RUE DIANE

44300 NANTES

SIRET : 52381850800013

Certifié conforme

DocuSigned by:
François HEMON
C4909AB8194348E...

IN EXTENSO NANTES ERDRE

6 allée Edouard Nignon

44372 Nantes cedex 3

Tél : 02 40 52 59 00

Fax : 02 40 93 15 87

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
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	118 889	61 959	56 930	79 236
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 659 059		1 659 059	1 659 059
Créances rattachées à des participations	178 164		178 164	239 451
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 541		1 541	1 541
TOTAL (I)	1 957 654	61 959	1 895 695	1 979 287
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	18 736		18 736	35 056
Autres	160 539		160 539	182 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	223 087		223 087	157 753
Charges constatées d'avance				1 388
TOTAL (II)	402 362		402 362	376 669
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 360 015	61 959	2 298 057	2 355 956

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
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	52 269	46 932
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	629 828	642 710
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	123 691	106 756
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 960 788	1 951 397
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	243 588	310 773
Emprunts et dettes financières diverses	9	3 011
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 384	4 062
Dettes fiscales et sociales	67 216	36 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	900	900
Autres dettes	22 172	49 422
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	337 269	404 559
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 298 057	2 355 956
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	294 826		294 826	280 413
Chiffre d'affaires Net	294 826		294 826	280 413
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				1 250
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits				14
TOTAL (I)			294 826	281 676
Charges d'exploitation (2)				
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 *			22 739	27 795
Impôts, taxes et versements assimilés			35 753	34 742
Salaires et traitements			173 000	171 000
Charges sociales			58 147	54 642
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 306	22 949
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				1
TOTAL (II)			311 945	311 129
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-17 120	-29 452
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			140 184	140 184
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 900	2 787
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			144 084	142 971
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 238	3 735
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 238	3 735
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			140 845	139 236
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			123 726	109 783

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2020
Au 30/06/2021Du 01/07/2019
Au 30/06/2020

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

TOTAL (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL (VIII)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

35

2 992

35

-35

438 909

315 219

123 691

35

2 992

3 027

-3 027

424 647

317 892

106 756

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 298 057 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 123 691 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020 et ne remettent donc pas en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a bénéficié des reports de paiement au titre des cotisations RSI. Ces reports s'élèvent à 26 400€ sur l'exercice.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend jusqu'au 30 septembre 2021.

Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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 DONNES :

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

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Augmentations		
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	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	10 406		
Mat. de transport	107 650		
Mat. de bureau et info., mobilier	833		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			

TOTAL 118 889

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 898 510		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 541		

TOTAL 1 900 052

TOTAL GENERAL 2 018 941

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice

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			10 406	
Mat. de transport			107 650	
Mat. de bureau et info., mobilier			833	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				

TOTAL 118 889

Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	61 287		1 837 223	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 541	

TOTAL 61 287 1 838 764

TOTAL GENERAL 61 287 1 957 654

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	6 944	776	7 720
Matériel de transport	31 876	21 530	53 406
Mat. de bureau et informatique, mobilier	833		833
Emballages récup. et divers			
	39 653	22 306	61 959
TOTAL GENERAL	39 653	22 306	61 959

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

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	178 164	178 164	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 541		1 541
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 736	18 736	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	807	807	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	159 732	159 732	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	358 980	357 439
			1 542

(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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	235 157	76 592	158 565	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 384	3 384		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 346	51 346		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 641	10 641		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 230	5 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	900	900		
Groupe et associés (2)	9	9		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 172	22 172		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	328 838	170 273	158 565	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 735.73	3 345.07
Autres créances	3 899.71	2 787.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 635.44	6 132.12

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 735.73	3 345.07
418100 Clients - FAE	18 735.73	3 345.07
Autres créances	3 899.71	2 787.05
468700 Tiers - Intérêts courus à recevoir	3 899.71	2 787.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 635.44	6 132.12

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 424.00	2 382.00
Dettes fiscales et sociales	56 575.50	26 406.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 152.54	21 152.54
TOTAL	80 152.04	49 940.54

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 424.00	2 382.00
408100 Fournisseurs - FNP	2 424.00	2 382.00
Dettes fiscales et sociales	56 575.50	26 406.00
438600 Social - Charges à payer	51 345.50	21 176.00
448600 Etat - CAP	5 230.00	5 230.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 152.54	21 152.54
419800 Clients - AAE	21 152.54	21 152.54
TOTAL	80 152.04	49 940.54

FRH
Société à responsabilité limitée au capital de 1 155 000 euros
Siège social : 9 avenue de Bordeaux - 44500 LA BAULE
523 818 508 RCS SAINT NAZAIRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 15 DECEMBRE 2021
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 123 690,58 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	123 690,58 euros
-------------------------------	-------------------------

. A la réserve légale	6 184,53 euros
-----------------------	----------------

. A titre de dividende global à l'associé unique Soit 1 euro par part	115 912,00 euros
--	------------------

. Le solde, soit	1 594,05 euros
------------------	----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 631 421,89 euros.

L'associé unique déclare être informé que :

- ✓ 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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 115 912 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 15 décembre 2021.

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
30/06/2018	55 000	115 500	0,47	55 000	N/A
30/06/2019	114 300	115 500	0,99	114 300	N/A
30/06/2020	114 300	115 500	0,99	114 300	N/A

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
François HEMON
C4909AB8194348E...