

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 22/12/2022 sous le numéro de dépôt 10251



EURL FRH

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2022

9 AVENUE DE BORDEAUX

44500 LA BAULE

SIRET : 52381850800021

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 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	122 174	76 481	45 693	56 930
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	169 422		169 422	178 164
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 541		5 541	1 541
TOTAL (I)	1 956 196	76 481	1 879 715	1 895 695
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	49 266		49 266	18 736
Autres	169 205		169 205	160 539
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	94 539		94 539	223 087
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	313 010		313 010	402 362
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 269 206	76 481	2 192 725	2 298 057

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	58 454	52 269
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	631 422	629 828
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	114 383	123 691
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 959 259	1 960 788
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	167 590	243 588
Emprunts et dettes financières diverses	9	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 468	3 384
Dettes fiscales et sociales	60 479	67 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	900	900
Autres dettes	1 019	22 172
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	233 466	337 269
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 192 725	2 298 057
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	325 455		325 455	294 826
Chiffre d'affaires Net	325 455		325 455	294 826
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL (I)			325 455	294 826
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 *			38 515	22 739
Impôts, taxes et versements assimilés			40 698	35 753
Salaires et traitements			178 500	173 000
Charges sociales			67 352	58 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 928	22 306
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL (II)			349 994	311 945
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-24 539	-17 120
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)			2 535	3 900
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			142 719	144 084
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 797	3 238
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 797	3 238
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			138 922	140 845
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			114 383	123 726

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
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		35
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-35
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		468 174
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		353 791
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)		114 383
		123 691

(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 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 192 725 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 114 383 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

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 :

Commentaire

Caution donnée pour l'emprunt de 700k€ contracté par la SAS HEMON CAMUS à hauteur de 50%, consenti auprès de la Banque Tarneaud soit 350k€ pour l'EURL FRH.

ENGAGEMENTS RECUS :

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SAS X MAX LIMITED 9 RUE DE BORDEAUX 44500 LA BAULE	2 559 000	64.00	1 657 369	162 692	597 517
	-----	-----	-----	-----	-----
	3 018 614	140 184	1 657 369		281 276
	-----	-----	-----	-----	-----
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SCI 21 RUE SCRIBE 9 RUE DE BORDEAUX 44500 LA BAULE	1 000	50.00	500	6 729	73 607
	-----	-----	-----	-----	-----
	-54 820		500		-15 723
SCI LOTI BEAULANDE 9 RUE DE BORDEAUX 44500 LA BAULE	1 000	45.00	450		39 996
	-----	-----	-----	-----	-----
	-738		450		9 580
SCI HSDB 9 RUE DE BORDEAUX 44500 LA BAULE	1 000	40.00	400		76 759
	-----	-----	-----	-----	-----
	-30 051		400		19 034

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		12 299
Mat. de transport	107 650		
Mat. de bureau et info., mobilier	833		1 392
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 837 223		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 541		4 000
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute 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	12 299
Mat. de transport			107 650
Mat. de bureau et info., mobilier			2 225
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 743		1 828 480
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			5 541
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		7 720	3 004	10 406	317
Matériel de transport		53 406	21 530		74 936
Matériel de bureau et informatique, mobilier		833	394		1 227
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 959	24 928	10 406	76 481
TOTAL GÉNÉRAL		61 959	24 928	10 406	76 481

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'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	169 422	169 422	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 541		5 541
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	49 266	49 266	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 601	2 601	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	166 604	166 604	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	393 433	387 893	5 541

(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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	167 590	76 934	90 656	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 468	3 468		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 480	42 480		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 769	12 769		
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)	1 019	1 019		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	233 466	142 810	90 656	

(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
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	49 266.00	18 735.73
Autres créances	2 251.50	3 899.71
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	51 517.50	22 635.44

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	49 266.00	18 735.73
418100 Clients - FAE	49 266.00	18 735.73
Autres créances	2 251.50	3 899.71
468700 Tiers - Intérêts courus à recevoir	2 251.50	3 899.71
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	51 517.50	22 635.44

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
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 472.00	2 424.00
Dettes fiscales et sociales	47 710.00	56 575.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		21 152.54
TOTAL	50 182.00	80 152.04

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 472.00	2 424.00
408100 Fournisseurs - FNP	2 472.00	2 424.00
Dettes fiscales et sociales	47 710.00	56 575.50
438600 Social - Charges à payer	42 480.00	51 345.50
448600 Etat - CAP	5 230.00	5 230.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		21 152.54
419800 Clients - AAE		21 152.54
TOTAL	50 182.00	80 152.04

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 7 DECEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 114 383,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	114 383,29 euros
. A la réserve légale	5 719,16 euros
Solde	108 664,13 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves »	5 335,87 euros
Ainsi ramené à 626 086,02 euros	
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	114 000,00 euros
. A titre de dividende global à l'associé unique	114 000,00 euros
Soit 0,99 euros par part	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 114 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 7 décembre 2022.

L'associé unique déclare être informé que :

- ✓ Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- ✓ 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

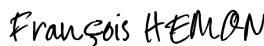
- ✓ soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- ✓ soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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
30/06/2019	114 300	115 500	0,99	114 300	N/A
30/06/2020	114 300	115 500	0,99	114 300	N/A
30/06/2021	115 912	115 500	1,00	115 912	N/A

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

C4909AB8194348E...