

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00263 Numéro SIREN : 434 297 487 Nom ou dénomination : FABRICE HEROULT FINANCE - F H F

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2024 sous le numéro de dépôt 1988



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

01 MARS 2024



GREFFE

Comptes annuels

SARL Fabrice Hérault Finance

Certifié conforme

30/06/2023

Ce document contient 26 pages



SARL Fabrice Hérault Finance

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023 (Bilan)

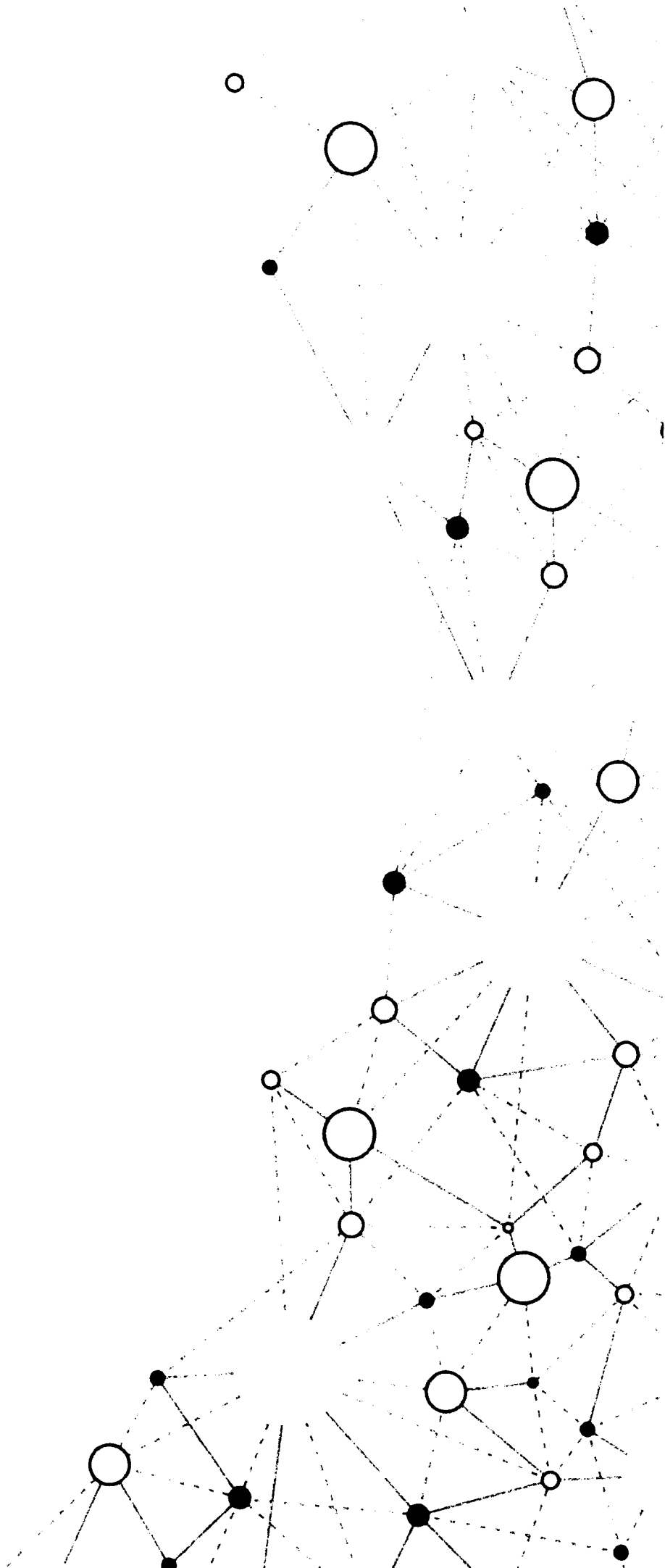
Sommaire

1	<i>Annexe</i>	3
1.1	Annexe aux comptes annuels au 30-06-2023	4
2	<i>Liasse fiscale</i>	17
2.1	2050 Bilan actif	18
2.2	2051 Bilan passif	19
2.3	2052 Compte de résultat	20
2.4	2053 Compte de résultat (suite)	21
2.5	2054 Immobilisations	22
2.6	2055 Amortissements	23
2.7	2056 Provisions inscrites au bilan	24
2.8	2057 Etat des créances et dettes	26



SARL Fabrice Hérault Finance

Liasse fiscale



Désignation de l'entreprise :		SARL Fabrice Héroult Finance										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2																					
Adresse de l'entreprise		621 Rue du 11 novembre 76650 PETIT COURONNE										Durée de l'exercice précédent *		1 2																					
Numéro SIRET *		4 3 4 2 9 7 4 8 7 0 0 0 3 6										Néant ☐ *																							
												Exercice N clos le,		31 01 01 61 21 01 21 3																					
												Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3																			
Capital souscrit non appelé (I)		AA																																	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB											AC																					
		Frais de développement *	CX											CQ																					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	39017										AG	39017																				
		Fonds commercial (I)	AH											AI																					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ											AK																					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL											AM																					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN											AO																					
		Constructions	AP											AQ																					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR											AS																					
		Autres immobilisations corporelles	AT	64007										AU	64007																				
		Immobilisations en cours	AV											AW																					
		Avances et acomptes	AX											AY																					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS											CT																					
		Autres participations	CU	708604										CV	259594										449010										
		Créances rattachées à des participations	BB	459061										BC	116392										342668										
Autres titres immobilisés		BD	15										BE											15											
Prêts		BF											BG																						
Autres immobilisations financières *		BH	105										BI											105											
TOTAL (II)		BJ	1270810										BK	479012										791798											
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL											BM																					
		En cours de production de biens	BN											BO																					
		En cours de production de services	BP											BQ																					
		Produits intermédiaires et finis	BR											BS																					
		Marchandises	BT	4857										BU	4857																				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV											BW																					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX											BY																					
		Autres créances (3)	BZ	27857										CA											27857										
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB											CC																					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD											CE																					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	103020										CG											103020											
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	8655										CI											8655											
	TOTAL (III)	CJ	144390										CK	4857										139533											
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW																																	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM																																	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN																																	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1415200										IA	483869										931331											
Renvois : (I) Dont droit au bail :												(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	459061										(3) Part à plus d'un an :	CR										
Clause de réserve de propriété : *												Stocks :												Créances :											

Désignation de l'entreprise		SARL Fabrice Héroult Finance		Néant ☐	
		Exercice N 30062023			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :500000..)		DA	500000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	50000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)		DG	155327	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	94796	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (II)		DL	800123	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (III)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	695	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	31573	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	15976	
	Dettes fiscales et sociales		DY	70565	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	12397	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	131207		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	931331		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	131207
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SARL Fabrice Héroult Finance				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD		FE		FF		
			FG	438018	FH		FI	438018
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	438018	FK		FL	438018	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	27291		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	465312	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	94848	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	23697	
	Salaires et traitements *					FY	227572	
	Charges sociales (10)					FZ	59063	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
							GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	1271	
	Autres charges (12)					GF	406453	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	58859
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	300095	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6413	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	306508	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	260594	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9976	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	270570	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	35937	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	94796	

Désignation de l'entreprise <u>SARL Fabrice Héroult Finance</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	771820	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	677023	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	94796	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP	5360
			- Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	27291	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)				A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6	obligatoires		A9			
				dont cotisations facultatives Madelin		A7						
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8								
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise		SARL Fabrice Héroult Finance		30062023		Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	39017	KF		KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre	KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui	KM		KN		KO
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	KP		KQ		KR
		Dont Composants	KS		KT		KU
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	KV	39099	KW		KX
		Dont Composants	KY	13257	KZ		LA
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	11650	LC		LD
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	64007	LO		LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T
		Autres participations	8U	1102361	8V		8W
Autres titres immobilisés		1P	15	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	105	1U		1V	
TOTAL IV		1Q	1102481	1R		1S	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1205506	ØH		ØJ	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1205506	ØH		ØJ	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				par virement de poste à poste		3	
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	39017	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		MF
	Installations générales, agencements et am. des constructions	Dont Composants	IS		MG		MI
		Dont Composants	IT		MJ		ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencs, aménagements divers	IU		MM	39099	MO
		Matériel de transport	IV		MP	13257	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	Dont Composants	IW		MS	11650	MU
		Dont Composants	IX		MV		MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	
	Avances et acomptes	NC		ND		NF	
	TOTAL III	IY		NG		NH	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		ØW
		Autres participations	IO		ØX	1167665	ØZ
Autres titres immobilisés		II		2B	15	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	105	2G	
TOTAL IV		I3		NJ	1167785	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	1270810	ØM	

Désignation de l'entreprise SARL Fabrice Hérault Finance	30062023	Néant ☐ *
---	----------	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	39017	PF		PG		PH	39017	
TOTAL I			RK	39017	RM		RN		RO	39017	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	39099	QE		QF		QG	39099	
	Matériel de transport		QH	13257	QI		QJ		QK	13257	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	11650	QM		QN		QO	11650	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL II			QU	64007	QV		QW		QX	64007	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	103025	ØP		ØQ		ØR	103025	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	

CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations				SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	7C	7D	7E
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7D	7E	7F
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

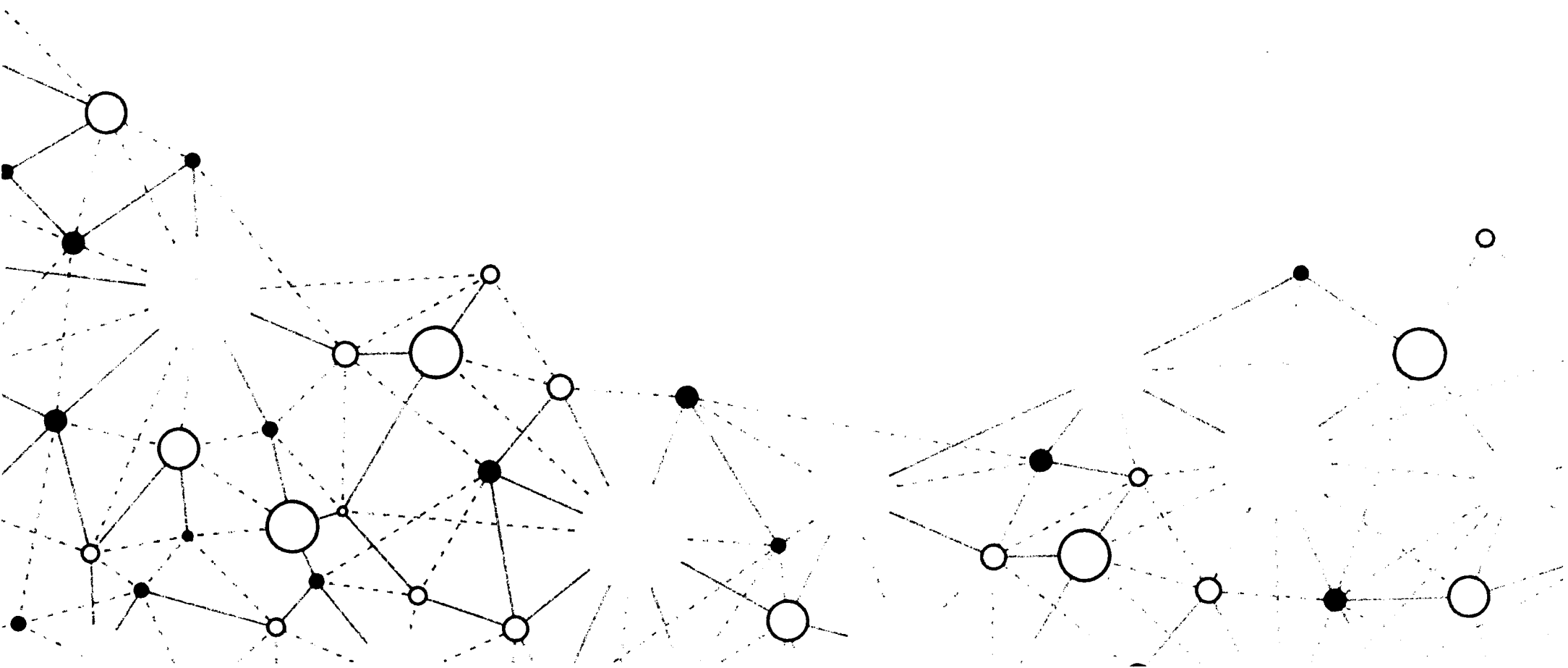
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SARL Fabrice Héroult Finance				30062023		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	459061	UM	459061	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	105	UV		UW	105			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX								
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3920		3920					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	23937		23937					
	Charges constatées d'avance		VS	8655		8655					
	TOTAUX			VT	495678	VU	495573	VW	105		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	695		695						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	15976		15976						
Personnel et comptes rattachés		8C									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	57773		57773						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	6498		6498						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6294		6294						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	31573		31573						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	12397		12397						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	131207	VZ	131207					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



SARL Fabrice Héroult Finance

Annexe





SARL Fabrice Héroult Finance

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Immobilisations corporelles	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.2.2. Amortissements	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.3.1. Titres de filiales et participations	4
2.1.3.2. Créances immobilisées	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations	12
5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont :

- Comptabilisation en produits financiers de 300 000 euros de dividendes provenant de la filiale Héroult Electricité.
- Dépréciation de 100% des titres de la société Normel, pour un montant de 4 594 euros.
- Dépréciation à hauteur de 255 000 euros des titres de la Sas Docouvex dont la valeur nominale inscrite à l'actif est de 455 000 euros.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Brevet	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 4 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	65 304	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Titres de filiales et participations

— Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales						
SAS Hérault Electricité	1 030 918	100	237 000	7 325 399	291 902	300 000
SARL Group 76	141 620	100	10 000	1 838 804	- 9 884	0
SAS Docouvex	1 010 142	50	455 000	71 534	-719 682	0
Sci Les Huskies	-51 004	99,99	999	3 600	-13 275	0
SCI des 2 Etangs	-35 123	99,90	999	0	-7 780	0

2.1.3.2. Créances immobilisées

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances rattachées à des participations	335 783	123 278

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	23 937
TOTAL	23 937

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	459 061	459 061	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	105	-	105
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 921	3 921
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	23 937	23 937	-
Charges constatées d'avance		8 655	8 655	-
TOTAL		495 679	495 574	105

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	228 884	-	23 557	205 327
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	101 443	94 797	101 443	94 797
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	830 327	94 797	125 000	800 124

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 50 000 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	695	695	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	15 976	15 976	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	57 773	57 773	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	6 498	6 498	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 294	6 294	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	31 573	31 573	-	-
Autres dettes	12 397	12 397	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	131 207	131 207	-	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	695
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 760
RRR à accorder, avoirs à établir	12 397
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	37 971
Autres charges fiscales	5 174
Divers	-
TOTAL	61 998

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	438 019	-	438 019
- Services			
Chiffre d'affaires net	438 019	-	438 019

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		94 797	-
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		94 797	-

5. Autres informations

5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	30 940	30 940
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	0	0
- Dotations de l'exercice	-	-	-	5 188	5 188
TOTAL	-	-	-	5 188	5 188
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	0	0
- Exercices	-	-	-	5 360	5 360
TOTAL	-	-	-	5 360	5 360
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	6 389	6 389
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	20 232	20 232
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	26 621	26 621
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	300	300
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	300	300
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	5 350	5 350

FABRICE HEROULT FINANCE – F H F

Société à responsabilité limitée

Au capital de 500.000 euros

Siège social : 621, rue du 11 Novembre

76650 Petit-Couronne

R.C.S. Rouen 434 297 487

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2023**

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 94.796,91 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 94.796,91 euros

Affectation

Au compte « Autres réserves » : 94.796,91 euros

Rappel des dividendes distribués

L'Associé unique prend acte que les dividendes distribués de la Société au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
30 juin 2022	125.000 €	125.000 €	-
30 juin 2021	-	-	-
30 juin 2020	-	-	-

***/**

Cette décision a été adoptée par Monsieur Fabrice Héroult, associé unique le 21 décembre 2023.

Pour copie certifiée conforme à l'original

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

01 MARS 2024

L'Associé unique

Monsieur Fabrice Héroult,





ELBEUF
11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG
56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD
62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

01 MARS 2024



FHF – FABRICE HEROULT FINANCE

621 rue du 11 novembre
76650 – PETIT COURONNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

contact@cogebis.com - www.cogebis.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux
Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen
COGEBIS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z





FHF – FABRICE HEROULT FINANCE

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'associé unique de la société FABRICE HEROULT FINANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FABRICE HEROULT FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

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.



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



FHF – FABRICE HEROULT FINANCE

Exercice clos le 30 juin 2023

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 ;
- 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.

Elbeuf, le 20 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

COGEBIS ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

SARL Fabrice Hérault Finance

Actif		Au 30/06/2023			Au 30/06/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
		1 167 785	375 986	791 798	987 088
		1 270 810	479 012	791 798	987 088
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
Actif circulant		TOTAL			
		4 857	4 857		
		4 857	4 857		
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances			
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL			
		27 857		27 857	1 524
		27 857		27 857	2 001
Actif circulant	Droits	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		TOTAL			
		103 020		103 020	110 100
		103 020		103 020	110 100
	Charges constatées d'avance				
		8 655		8 655	6 862
		144 390	4 857	139 533	120 488
Total de l'actif circulant					
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 415 200	483 869	931 331	1 107 576
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
				459 061	393 757
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL Fabrice Hérault Finance

Passif		Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	4 610
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	155 327	224 273
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	94 796	101 443
	Situation nette avant répartition	800 123	830 327
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	800 123	830 327
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	695	282
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 573	23 929
	Total	32 268	24 212
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 976	15 618
	Dettes fiscales et sociales	70 565	62 418
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 397	175 000
	Instruments de trésorerie		
	Total	98 938	253 037
Produits constatés d'avance	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	131 207	277 249
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		931 331	1 107 576
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	131 207	277 249
	(3) dont emprunts participatifs		

SARL Fabrice Hérault Finance

	France	Exportation	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	438 018	438 018	406 210
	Chiffre d'affaires net	438 018	438 018	406 210
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		27 291	4 167
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		1	83
	Autres produits			
	Total		465 312	410 461
	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		94 848	107 543
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés		23 697	15 549
	Salaires et traitements		227 572	191 836
	Charges sociales		59 063	49 736
				2 153
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		
		• sur actif circulant		
		• pour risques et charges		
	Autres charges		1 271	1
Charges financières	Total		406 453	371 676
	Résultat d'exploitation	A	58 859	38 784
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
	Produits financiers de participations (4)		300 095	70 074
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)		6 413	2 449
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
Charges financières	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		306 508	72 524
	Dotations financières aux amortissements et provisions		260 594	1 500
	Intérêts et charges assimilées (5)		9 976	6 776
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		270 570	8 276
Charges financières	Résultat financier	D	35 937	64 247
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	94 796	103 032

SARL Fabrice Héroult Finance

		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023 12 mois	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		77
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		77
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 566
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		100
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		1 666
Résultat exceptionnel		F	-1 589
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		94 796	101 443
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	5 360	
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 385 501 097 00064

SARL Fabrice Hérault Finance

Annexe



COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

SARL Fabrice Héroult Finance

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/06/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Amortissements	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	4
2.1.3.1. Titres de filiales et participations	4
2.1.3.2. Créances immobilisées	4
2.1.4. Produits à recevoir.....	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres.....	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations.....	12
5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail	12



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont :

- Comptabilisation en produits financiers de 300 000 euros de dividendes provenant de la filiale Hérault Electricité.
- Dépréciation de 100% des titres de la société Normel, pour un montant de 4 594 euros.
- Dépréciation à hauteur de 255 000 euros des titres de la Sas Docouvex dont la valeur nominale inscrite à l'actif est de 455 000 euros.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Brevet	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 4 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	65 304	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Titres de filiales et participations

— Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales						
SAS Héroult Electricité	1 030 918	100	237 000	7 325 399	291 902	300 000
SARL Group 76	141 620	100	10 000	1 838 804	- 9 884	0
SAS Docouvex	1 010 142	50	455 000	71 534	-719 682	0
Sci Les Huskies	-51 004	99,99	999	3 600	-13 275	0
SCI des 2 Etangs	-35 123	99,90	999	0	-7 780	0

2.1.3.2. Créances immobilisées

— Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances rattachées à des participations	335 783	123 278



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	23 937
TOTAL	23 937

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	459 061	459 061	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	105	-	105
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 921	3 921
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	23 937	23 937	-
Charges constatées d'avance		8 655	8 655	-
TOTAL		495 679	495 574	105



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Primes, réserves et écarts	228 884	-	23 557	205 327
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	101 443	94 797	101 443	94 797
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	830 327	94 797	125 000	800 124

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 50 000 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	695	695	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	15 976	15 976	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	57 773	57 773	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	6 498	6 498	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 294	6 294	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	31 573	31 573	-	-
Autres dettes	12 397	12 397	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	131 207	131 207	-	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	695
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 760
RRR à accorder, avoirs à établir	12 397
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	37 971
Autres charges fiscales	5 174
Divers	-
TOTAL	61 998



3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	438 019	-	438 019
- Services			
Chiffre d'affaires net	438 019	-	438 019



4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		94 797	-
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		94 797	-



5. Autres informations

5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	30 940	30 940
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	0	0
- Dotations de l'exercice	-	-	-	5 188	5 188
TOTAL	-	-	-	5 188	5 188
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	0	0
- Exercices	-	-	-	5 360	5 360
TOTAL	-	-	-	5 360	5 360
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	6 389	6 389
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	20 232	20 232
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	26 621	26 621
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	300	300
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	300	300
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	5 350	5 350