

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 2025**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 9.642,27 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat déficitaire de l'exercice : (9.642,27) euros

Affectation

Au compte « Autres réserves » : (9.642,27) euros

(Solde du compte « Autres réserves » après affectation : 256.480,99 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 2024	-	-	-
30 juin 2023	-	-	-
30 juin 2022	125.000 €	125.000 €	-

***/**

Cette décision a été adoptée par Monsieur Fabrice Héroult, associé unique, le 23 décembre 2025.

Pour copie certifiée conforme à l'original.



L'Associé unique

Monsieur Fabrice Héroult

Désignation de l'entreprise : <u>SARL Fabrice Héroult Finance</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>621 Rue du 11 novembre 76650 PETIT COURONNE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>4 3 4 2 9 7 4 8 7 0 0 0 3 6</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31 01 01 61 21 01 21 51</u>			
		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	AG	39017	
		Fonds commercial (1) 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	AU	51114	
		Immobilisations en cours AV	AW	993	
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	239010	
		Créances rattachées à des participations BB	BC	117892	
		Autres titres immobilisés BD	BE	432126	
		Prêts BF	BG	15	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	5504	
TOTAL (II) BJ		885780	BK	208025	677755
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BI	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	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1440	
		Autres créances (3) BZ	CA	6776	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
		Disponibilités CF	CG	186241	
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	9438	
TOTAL (III) CJ		203896	CK		203896
Comptes de régularisation	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		1089677	1A	208025
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	553114	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SARL Fabrice Héroult Finance		Néant	☐ *	
				Exercice N 30062025		
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	266123	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-9642	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	806480	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			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	260	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	14072	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	12356	
	Dettes fiscales et sociales			DY	14768	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	33712	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	75171		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	881652		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	75171
(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 Hérault Finance					Néant ☐ *			
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE	FF		
			services *	FG	264 706	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		264 706	FK		FL	264 706
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	2656	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	267 363	
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	754 72	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10926	
	Salaires et traitements *					FY	150362	
	Charges sociales (10)					FZ	31572	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	-dotations aux amortissements (14)*			GA	364	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	1	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	268 698		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-1335		
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2693	
	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	2693	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1000	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1693		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	357		

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	-10000											
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ												
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	270056											
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	279698											
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-9642											
RENVOIS	(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											
		- Crédit-bail immobilier	HQ											
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HR											
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ											
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK											
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX											
	(6 ter)	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											
	(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 :														
<table border="1"> <tr> <td>facultatives</td> <td>A6</td> <td>obligatoires</td> <td>A9</td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives Madelin</td> <td>A7</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite</td> <td>A8</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		facultatives	A6	obligatoires	A9	dont cotisations facultatives Madelin	A7			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
facultatives	A6	obligatoires	A9											
dont cotisations facultatives Madelin	A7													
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8													
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS												
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N												
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels											
Détail en annexe														
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N												
		Charges antérieures	Produits antérieurs											

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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	-	1 359	-	-
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)	-	-	-	10 000
Créances rattachées à des participations	-	38 777	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	6 000	-	495

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	819 738	100	237 000	5 770 447	183 522	0
Sci Les Huskies	-84 011	99,99	999	2 800	-18 868	0
SCI des 2 Etangs	-42 514	99,90	999	0	-516	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	426 169	123 851

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	1 440
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	1 440

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		550 020	550 020	-
	Prêts		5 505	2 990	2 515
	Autres immobilisations financières		105	105	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 440	1 440	-
	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	6 777	6 777	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance			9 439	9 439	-
TOTAL			573 285	570 770	2 515

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	300 124	15 999	-	316 123
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	15 999	-9 642	15 999	-9 642
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	816 123	6 357	15 999	806 481

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	261	261	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	12 357	12 357	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	5 060	5 060	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	8 504	8 504	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 204	1 204	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	14 072	14 072	-	-
Autres dettes	33 713	33 713	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	75 171	75 171	-	-

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	261
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 300
RRR à accorder, avoirs à établir	33 713
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	980
Divers	-
TOTAL	41 254

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	264 706	-	264 706
Chiffre d'affaires net	264 706	-	264 706

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		358	-10 000
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVL	-	-
Résultat après impôts		358	-10 000

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				10 918	10 918
- Dotations de l'exercice				6 188	6 188
TOTAL				17 106	17 106
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				11 713	11 713
- Exercices				6 389	6 389
TOTAL				18 102	18 102
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus				6 389	6 389
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				7 454	7 454
- A plus de 5 ans				-	-
TOTAL				13 843	13 843
Montant pris en charge dans l'exercice				6 389	6 389

**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

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 2025

contact@cogebs.com - www.cogebs.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

COGEBS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z





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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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. 441-6 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.821-55 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.

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 22 décembre 2025

Le commissaire aux comptes

COGEBS ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

Actif			Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
			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	39 017	39 017		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	39 017	39 017		
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	52 108	51 114	993	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	52 108	51 114	993	
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	239 010		239 010	249 010
		Créances rattachées à des participations	550 019	117 892	432 126	394 349
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	15		15	15	
	Prêts	5 504		5 504		
	Autres immobilisations financières	105		105	105	
	TOTAL	794 654	117 892	676 761	643 479	
	Total de l'actif immobilisé		885 780	208 025	677 755	643 479
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Créances ⁽³⁾	Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	1 440		1 440	86 400
	Divers	Autres créances	6 776		6 776	6 095
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		8 216		8 216	92 495	
Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	186 241		186 241	146 149	
	TOTAL	186 241		186 241	146 149	
Charges constatées d'avance		9 438		9 438	9 089	
Total de l'actif circulant		203 896		203 896	247 735	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 089 677	208 025	881 652	891 214	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				553 114	511 347	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	266 123	250 123
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-9 642	15 999
	Situation nette avant répartition	806 480	816 123
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		806 480	816 123
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	260	232
Dettes	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 072	21 974
	Total	14 333	22 207
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 356	11 929
	Dettes fiscales et sociales	14 768	21 478
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 712	19 476
	Instruments de trésorerie		
	Total	60 838	52 884
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		75 171	75 091
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		881 652	891 214
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	13 843	20 232
	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	75 171	75 091
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	264 706		264 706	296 736
	Chiffre d'affaires net	264 706		264 706	296 736
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 656	18 297
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1	2 357
	Autres produits				
	Total			267 363	317 390
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			4 857
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			75 472	87 779
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			10 926	13 514
	Salaires et traitements			150 362	168 905
	Charges sociales			31 572	30 539
				364	
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			1	3
Produits financiers	Total			268 698	305 599
	Résultat d'exploitation	A		-1 335	11 791
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			2 693	3 907
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				259 594
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
Charges financières	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 693	263 501
	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 000	500
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 000	500
Résultat financier		D		1 693	263 001
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		357	274 792

		Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		200 801
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		200 801
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 000	459 594
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	10 000	459 594
Résultat exceptionnel		F	-10 000
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-9 642	15 999
(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 - redevances de crédit-bail immobilier	6 389	6 389
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Fabrice Hérault Finance

COGEB S 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

Annexe



Page : 14 / 54

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.....	9
4.	Impôt sur les bénéfices	10
5.	Autres informations	11
5.1.	Engagements pris en matière de crédit-bail	11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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	-	1 359	-	-
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

COGEBS 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

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)	-	-	-	10 000
Créances rattachées à des participations	-	38 777	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	6 000	-	495

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	819 738	100	237 000	5 770 447	183 522	0
Sci Les Huskies	-84 011	99,99	999	2 800	-18 868	0
SCI des 2 Etangs	-42 514	99,90	999	0	-516	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	426 169	123 851

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	1 440
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	1 440

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		550 020	550 020	-
	Prêts		5 505	2 990	2 515
	Autres immobilisations financières		105	105	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 440	1 440	-
	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	6 777	6 777	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance		9 439	9 439	-	
TOTAL			573 285	570 770	2 515

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	300 124	15 999	-	316 123
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	15 999	-9 642	15 999	-9 642
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	816 123	6 357	15 999	806 481

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	261	261	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	12 357	12 357	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	5 060	5 060	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	8 504	8 504	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 204	1 204	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	14 072	14 072	-	-
Autres dettes	33 713	33 713	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	75 171	75 171	-	-

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	261
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 300
RRR à accorder, avoirs à établir	33 713
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	980
Divers	-
TOTAL	41 254

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	264 706	-	264 706
Chiffre d'affaires net	264 706	-	264 706

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		358	-10 000
Impôts :	Au taux de	-	-
	Sur PVL T	-	-
Résultat après impôts		358	-10 000

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				10 918	10 918
- Dotations de l'exercice				6 188	6 188
TOTAL				17 106	17 106
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				11 713	11 713
- Exercices				6 389	6 389
TOTAL				18 102	18 102
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus				6 389	6 389
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				7 454	7 454
- A plus de 5 ans				-	-
TOTAL				13 843	13 843
Montant pris en charge dans l'exercice				6 389	6 389