

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00238

Numéro SIREN : 495 314 619

Nom ou dénomination : 2 F

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2018 sous le numéro de dépôt 588

1

**BILAN - ACTIF**Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS 2F</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>173 RUE DES EGLANTIERES</u>		<u>73230 ST ALBAN LEYSSE</u> Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>4 9 5 3 1 4 6 1 9 0 0 0 5 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, <u>3 0 0 6 2 0 1 7</u>		
		N-1 <u>3 0 0 6 2 0 1 6</u>		
		<b>Brut</b> 1	<b>Amortissements, provisions</b> 2	
		<b>Net</b> 3	<b>Net</b> 4	
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	
	ACTIF CIRCULANT	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	BU	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	
Autres créances (3)		BZ	CA	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC	
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	1A		
Rechts :	(1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS 2F

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....12.....500.....)	DA	12 500	12 500	12 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	997 500	997 500	997 500	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	1 250	1 250	1 250	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	38 693	247 722	247 722	
	Report à nouveau	DH				
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	72 496	(209 029)	(209 029)	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 122 440	1 049 943	1 049 943	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
<b>TOTAL (II)</b>		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	50 000	50 000	50 000	
	Provisions pour charges	DQ	74 257			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	124 257	50 000	50 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 857 767	4 414 454	4 414 454	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	6 542 558	3 322 937	3 322 937	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 674 053	2 657 446	2 657 446	
	Dettes fiscales et sociales	DY	642 058	584 253	584 253	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	96 331	45 165	45 165	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	14 812 766	11 024 254	11 024 254		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	16 059 463	12 124 197	12 124 197		
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart 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	14 699 053	10 809 942	10 809 942		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 643 407	4 084 757	4 084 757		

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2F

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	18 440 026	FB	8 193 444	FC	26 633 470	23 581 593	
	Production vendue	biens* services*	FD	3 601	FE		FF	3 601	4 471
			FG	551 659	FH	431 459	FI	983 118	950 746
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	18 995 285	FK	8 624 903	FL	27 620 188	24 536 809	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	403 798	202 301	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 128	43 599	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	28 029 113	24 782 709
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	22 662 031	18 015 398	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(3 459 877)	(1 683 082)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	155 735	130 495	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 491	6 466	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 842 547	5 685 073	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	119 347	93 244	
	Salaires et traitements*					FY	1 604 880	1 588 100	
	Charges sociales (10)					FZ	378 323	382 787	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	468 913	446 040	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	267 824	303 992	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	52 699	34 132	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	28 093 913	25 002 645	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(64 800)	(219 936)	
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	344 260	252 963	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	27 066	43 511	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	371 326	296 474	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	78 700	98 104	
	Différences négatives de change					GS	72 859	150 874	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	151 559	248 978	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	219 767	47 496	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	154 967	(172 439)	

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>SAS 2F</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	992	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	992	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 502	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 598	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	74 257	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	83 357	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(83 357)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(886)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>		HL	28 400 439	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	28 327 943	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	72 496	
<b>RENOVOIS</b>	(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	7 800
		- Crédit bail immobilier	HQ	19 000
	(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	34 313	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	1 476	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	96 785	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	558		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		<b>Exercice N</b>		
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		83 357		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<b>Exercice N</b>		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Acquisition du site internet ACHAT-SKI.COM le 28 avril 2017 pour un montant de 50 000 € représentant les éléments incorporels attachés au fonds commercial. Les stocks de marchandises relatifs à ce site ont également été acquis pour un montant de 505 000 €.
- Déménagement du site de Montmélian à St Alban Leysse en mai 2017. Les coûts relatifs à cette opération ont été constatés dans les charges d'exploitation de l'exercice pour un montant évalué à 90 000 €. A cet effet, un bail commercial avec la société SAMO a été conclu le 11 mai 2017 à compter du 1er mars 2017.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.
- Prise en location gérance du fonds de commerce sis 2631 avenue des Landiers à Chambéry appartenant à la société Frasteya au cours du mois d'octobre 2017, celui-ci étant exploité sous l'enseigne EKOSPORT.
- Acquisition du droit de bail des locaux sis à Saint-Martin d'Hères (38400) avec jouissance au 1er novembre 2017, au sein desquels notre société entend procéder à l'ouverture d'un nouveau magasin EKOSPORT.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 059 463** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche

- un total **produits** de **28 400 439** euros
  - un total **charges** de **28 327 943** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **72 496** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

Les escomptes pour paiement comptant déduits des règlements fournisseurs sont comptabilisés en produits financiers.

### **Informations relatives au CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunération correspondants à la clôture de l'exercice conformément aux prescriptions de l'Autorité des Normes Comptables (note du 28/02/2013) et de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes (commentaires du 23/05/2013). Il est comptabilisé en diminution des charges du personnel au crédit d'un sous compte 649000.

La société a constaté définitivement le CICE 2016 pour un montant de 78 420 euros dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017, dont 40 051 euros avaient été comptabilisés dans les produits à recevoir au 30 juin 2016.

La société a également constaté un produit à recevoir de 47 687 euros au titre du CICE 2017. Ce montant correspond à 7% de la masse salariale éligible du premier semestre 2017.

La société utilise le CICE pour le financement et l'amélioration de sa compétitivité, au travers notamment des efforts engagés en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de développement de nouveaux marchés.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 115 175	112 868
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	46 846		
Installations générales agencements aménagements des constructions	136 182		1 016
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	149 124		7 314
Installations générales agencements aménagements divers	385 914		161 314
Matériel de transport	2 095		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 388		171 603
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			48 033
	TOTAL	907 548	389 280
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	80 484		
	TOTAL	80 484	
	TOTAL GENERAL	2 103 207	502 148

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 228 044	1 228 044
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				46 846	46 846
Installations générales agencements aménagements constr.				137 198	137 198
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				156 438	156 438
Installations générales agencements aménagements divers				547 228	547 228
Matériel de transport				2 095	2 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 973	337 017	337 017
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				48 033	48 033
	TOTAL		21 973	1 274 855	1 274 855
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				80 484	80 484
	TOTAL			80 484	80 484
	TOTAL GENERAL		21 973	2 583 382	2 583 382

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	511 397	345 233		856 630
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	13 254	2 345		15 599
Installations générales agencements aménagements constr.	92 117	16 374		108 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	112 984	17 929		130 913
Installations générales agencements aménagements divers	187 227	44 071		231 298
Matériel de transport	1 286	809		2 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 973	42 152	16 375	158 751
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	539 841	123 679	16 375	647 146
TOTAL GENERAL	1 051 238	468 912	16 375	1 503 776

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	345 233				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	2 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 374				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 929				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 071				
Matériel de transport	809				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 152				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	123 679				
TOTAL GENERAL	468 912				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	50 000	74 257			124 257
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>	<b>74 257</b>			<b>124 257</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	287 160	247 279	287 160		247 279
Sur comptes clients	16 832	20 545	19 853		17 524
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>303 992</b>	<b>267 824</b>	<b>307 013</b>		<b>264 803</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 992</b>	<b>342 081</b>	<b>307 013</b>		<b>389 059</b>

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		267 824	307 013		
financières					
exceptionnelles		74 257			

**Provision pour risques**

Au 30 juin 2017, ce poste correspond à un risque sur litige salarié en cours pour 50 000 €.

**Provision pour charges**

Au 30 juin 2017, ce poste correspond à une charge liée à un engagement de bail relatif à des locaux non utilisés depuis le déménagement en mai 2017, évaluée à un montant de 74 257 € compte tenu du délai probable de relocation.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	80 484	0	80 484
Clients douteux ou litigieux	21 029	21 029	
Autres créances clients	314 412	314 412	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 670	7 670	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	79 306	79 306	
Taxe sur la valeur ajoutée	435 751	435 751	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	47 687	47 687	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	290 374	290 374	
Charges constatées d'avance	156 459	156 459	
<b>TOTAL</b>	<b>1 433 171</b>	<b>1 352 687</b>	<b>80 484</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 643 407	4 643 407		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	214 360	100 646	113 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 674 053	2 674 053		
Personnel et comptes rattachés	270 252	270 252		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 500	131 500		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	171 233	171 233		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	69 073	69 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 542 558	6 542 558		
Autres dettes	96 331	96 331		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>14 812 767</b>	<b>14 699 053</b>	<b>113 714</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 253			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	10.0000	1 250			1 250

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ACHAT-SKI.COM	50 000			50 000	
Total	50 000			50 000	

Le fonds commercial ACHAT-SKI.COM acquis en avril 2017 a été valorisé à son prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour son acquisition.

En application du Règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux, il est précisé que sa durée d'exploitation n'est pas limitée et qu'à ce titre il ne peut être amorti.

Aucune provision pour dépréciation n'a été jugée nécessaire sur ce fonds acheté en avril 2017.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition des immobilisations.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Evaluation des amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements / constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Honoraires / agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées sont le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur effective de réalisation à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu et

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 353
Autres créances	321 964
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	332 317

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	10 353
FOURN. - AVOIRS A RECEVOIR	262 455
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	47 687
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	11 822
<b>Total</b>	<b>332 317</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 821
Emprunts et dettes financières diverses	34 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 261
Dettes fiscales et sociales	280 981
Autres dettes	343
Total	674 718

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	48
INTERETS COURUS / BANQUES	9 773
ASSOCIES - INTERETS COURUS	34 313
FOURN. - FACT. A RECEVOIR	349 261
PERS. - CONGES A PAYER	139 247
PERS. - AUTRES CHARGES A PAYER	4 631
PERS. - PRIMES s/CA A PAYER	13 605
PERS. - CS / CONGES A PAYER	48 736
PERS. - CHARGES s/AUTRES PROVISIONS	926
PERS. - CHAREGS s/PRIMES	4 762
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	42 699
TAXE APPRENTISSAGE	5 498
FORMATION PROFESSIONNELLE	8 085
FONGECIF	694
EFFORT CONSTRUCTION	6 241
TAXE HANDICAPES	5 856
AUTRES CHARGES A PAYER	343
<b>Total</b>	<b>674 718</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		156 459
Total		156 459

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	58 563		
Autres créances	143 846		
Emprunts et dettes financières diverses	6 542 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 057 855		

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires est constitué principalement par la vente d'articles ou de vêtements de sport et mode sur internet, ainsi que d'un magasin dans la région d'Albertville.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Rémunération des dirigeants**

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	6	
Employés	54	
Total	60	

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	151 559	371 326
Dont entreprises liées	34 313	

### **Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées**

	Charges	Produits
Management fees	443 980	
Rétrocessions	1 865 926	2 284 201

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	154 967	
Résultat exceptionnel (hors participation)	83 357-	886
Résultat comptable (hors participation)	71 610	886

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	72 496
Impôt sur les bénéfices	886-
Résultat avant impôt	71 610
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	71 610

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice n'est pas fourni car les annexes consolidées du groupe FRASTEYA mentionnent cette information.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 448
Total	16 448

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 06/12/2010  
Montant initial de cette garantie : 230 000  
Montant restant dû en capital : 16 448  
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/12/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce à hauteur  
: de 230 000 €

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions		2 691 448
Engagements en matière de pensions		23 864
Autres engagements donnés :		40 874
Engagements de crédit bail	21 500	
Engag. d'achats liés aux approvisionnements normaux de la société		
Intérêts des emprunts banc.restant à courir	2 926	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la banque	16 448	
<b>Total (1)</b>		<b>2 756 186</b>
Dont engagements assortis de sûretés réelles		16 448

#### Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire auprès des org. bancaires	2 691 448
<b>Total</b>	<b>2 691 448</b>

#### **Détail des cautions données**

Caution donnée au profit du : Organismes bancaires  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Aval donné à la banque  
Montant initial de la caution : 2 675 000  
Montant restant dû de la caution : 2 675 000

Caution donnée au profit du : Etablissement de crédit  
Nom des personnes ayant donné leur caution : s:emprunt bancaire  
Montant initial de la caution : 230 000  
Montant restant dû de la caution : 16 448

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 30 juin 2017.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			5 471	30 178	35 649
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			2 371	7 689	10 060
- dotations de l'exercice			1 094	6 036	7 130
<b>Total</b>			<b>3 465</b>	<b>13 725</b>	<b>17 190</b>
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			2 600	8 404	11 004
- exercice			1 200	6 600	7 800
<b>Total</b>			<b>3 800</b>	<b>15 004</b>	<b>18 804</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 200	6 600	7 800
- entre 1 et 5 ans			1 000	11 396	12 396
<b>Total</b>			<b>2 200</b>	<b>17 996</b>	<b>20 196</b>
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			192	1 112	1 304
<b>Total</b>			<b>192</b>	<b>1 112</b>	<b>1 304</b>
<b>Montant en charge sur l'exercice</b>			<b>1 200</b>	<b>6 600</b>	<b>7 800</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement a été évalué de la manière suivante :

Conditions : Départ volontaire

Age estimé de la retraite : 62 ans

Méthode de calcul : Droits accumulés avec projection salariale prorata temporis  
(Projection 1.5%)

Rotation : Moyenne pour chaque catégorie

Taux de charges patronales : 44% pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 3%

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S	7 102
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE	13 275
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	6 242
<b>Total des allègements</b>	<b>26 619</b>
<b>Déficits reportables</b>	<b>785 820</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FRASTEYA	SAS	40 000	ST ALBAN LEYSSE (73)

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	1 683	671200
- DONS ET LIBERALITES	1 476	671300
- PENALITES LITIGE	343	671800
- VNC IMMOS CORP CEDEES	5 598	675200
- PROV. R&C	74 257	687510
Total	83 357	

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE EMBAUCHE PME	28 769
AIDE APPRENTI	1 000
REFACTURATION DIVERSES	42 668
REMBOURSEMENTS DIVERS	22 872
TRANSFERT EN EXCEP VAR. STOCK LIE AUX DONS	1 476
Total	96 785

**"2 F"**

**Société par actions simplifiée au capital de 12 500 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE**  
**495314619 RCS CHAMBERY**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 juin 2017**

Approuvés par l'associée unique en date du 21 décembre 2017

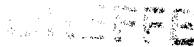
Certifié conforme  
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'La Présidente'.



2 F SAS

**2 F SAS**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**Sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 juin 2017**



A l'Associé Unique  
2 F SAS  
173, rue des Eglantiers  
73230 – ST ALBAN LEYSSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE LA SOCIETE 2 F SAS**

**Exercice clos le 30 juin 2017**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2 F SAS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1 - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



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.

## **2 – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment pour ce qui concerne les comptes clients – ventes, fournisseurs – achats, immobilisations – amortissements, provisions pour charges ainsi que le poste de stock de marchandises.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Marennnes, le 6 décembre 2017

JLP Audit et Conseil  
Commissaire aux Comptes

  
JL Perrier  
Associé-Gérant

SAS 2F

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

## **COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2017**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 178 044	856 630	321 414	568 745	247 331	43.49
	Fonds commercial (1)	50 000		50 000		50 000	
	Autres immobilisations incorporelles				35 034	35 034	100.00
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	184 044	124 090	59 954	77 657	17 703	22.80
	Installations techniques, matériel et outillage	156 438	130 913	25 525	36 140	10 615	29.37
	Autres immobilisations corporelles	886 340	392 143	494 197	253 911	240 287	94.63
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	48 033		48 033		48 033	
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	80 484		80 484	80 484			
<b>Total II</b>	<b>2 583 382</b>	<b>1 503 776</b>	<b>1 079 606</b>	<b>1 051 969</b>	<b>27 637</b>	<b>2.63</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	40 211		40 211	41 702	1 491	3.57
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	13 721 823	247 279	13 474 544	9 974 786	3 499 758	35.09
	Avances et acomptes versés sur commandes				13 010	13 010	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	335 440	17 524	317 916	172 551	145 366	84.25
	Autres créances	860 788		860 788	547 827	312 960	57.13
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	129 938		129 938	142 259	12 321	8.66	
Charges constatées d'avance (3)	156 459		156 459	180 093	23 634	13.12	
<b>Total III</b>	<b>15 244 659</b>	<b>264 803</b>	<b>14 979 856</b>	<b>11 072 228</b>	<b>3 907 628</b>	<b>35.29</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>17 828 042</b>	<b>1 768 579</b>	<b>16 059 463</b>	<b>12 124 197</b>	<b>3 935 265</b>	<b>32.46</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

2

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/06/2017</b>	<b>12</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 12 500 )	12 500		12 500			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	997 500		997 500			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	1 250		1 250			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	38 693		247 722		209 029	84.38
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	72 496		209 029		281 525	134.68
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	1 122 440		1 049 943		72 496	6.90	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	50 000		50 000			
	Provisions pour charges	74 257				74 257	
	<b>Total III</b>	124 257		50 000		74 257	148.51
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	214 360		329 697		115 336	34.98
	Concours bancaires courants	4 643 407		4 084 757		558 649	13.68
	Emprunts et dettes financières diverses	6 542 558		3 322 937		3 219 621	96.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 674 053		2 657 446		16 607	0.62
	Dettes fiscales et sociales	642 058		584 253		57 806	9.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	96 331		45 165		51 166	113.29	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	14 812 766		11 024 254		3 788 512	34.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		16 059 463		12 124 197		3 935 265	32.46

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

14 699 053 10 809 942

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	18 440 026	8 193 444	26 633 470	23 581 593	3 051 877	12.94
Production vendue de biens	3 601		3 601	4 471	870	19.46
Production vendue de services	551 659	431 459	983 118	950 746	32 372	3.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>18 995 285</b>	<b>8 624 903</b>	<b>27 620 188</b>	<b>24 536 809</b>	<b>3 083 379</b>	<b>12.57</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			403 798	202 301	201 496	99.60
Autres produits			5 128	43 599	38 471	88.24
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>28 029 113</b>	<b>24 782 709</b>	<b>3 246 404</b>	<b>13.10</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			22 662 031	18 015 398	4 646 633	25.79
Variation de stock (marchandises)			3 459 877	1 683 082	1 776 795	105.57
Achats de matières premières et autres approvisionnements			155 735	130 495	25 240	19.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 491	6 466	4 975	76.95
Autres achats et charges externes *			5 842 547	5 685 073	157 474	2.77
Impôts, taxes et versements assimilés			119 347	93 244	26 103	27.99
Salaires et traitements			1 604 880	1 588 100	16 780	1.06
Charges sociales			378 323	382 787	4 464	1.17
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			468 913	446 040	22 873	5.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			267 824	303 992	36 168	11.90
Dotations aux provisions						
Autres charges			52 699	34 132	18 567	54.40
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>28 093 913</b>	<b>25 002 645</b>	<b>3 091 268</b>	<b>12.36</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>64 800</b>	<b>219 936</b>	<b>155 136</b>	<b>70.54</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2017	12	30/06/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	344 260		252 963		91 297	36.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	27 066		43 511		16 446	37.80
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>371 326</b>		<b>296 474</b>		<b>74 851</b>	<b>25.25</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	78 700		98 104		19 404	19.78
Différences négatives de change	72 859		150 874		78 015	51.71
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>151 559</b>		<b>248 978</b>		<b>97 419</b>	<b>39.13</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>219 767</b>		<b>47 496</b>		<b>172 271</b>	<b>362.70</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>154 967</b>		<b>172 439</b>		<b>327 407</b>	<b>189.87</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			992		992	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>			<b>992</b>		<b>992</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 502		30 007		26 505	88.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 598		823		4 775	580.10
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	74 257		6 751		67 505	999.90
<b>Total VIII</b>	<b>83 357</b>		<b>37 581</b>		<b>45 776</b>	<b>121.80</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>83 357</b>		<b>36 589</b>		<b>46 768</b>	<b>127.82</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	886				886	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>28 400 439</b>		<b>25 080 176</b>		<b>3 320 263</b>	<b>13.24</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>28 327 943</b>		<b>25 289 204</b>		<b>3 038 738</b>	<b>12.02</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>72 496</b>		<b>209 029</b>		<b>281 525</b>	<b>134.68</b>
	7 800		19 000			
	34 313		48 660			

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS 2F  
173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

**ANNEXE DU 01/07/2016 AU 30/06/2017**

↓

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Acquisition du site internet ACHAT-SKI.COM le 28 avril 2017 pour un montant de 50 000 € représentant les éléments incorporels attachés au fonds commercial. Les stocks de marchandises relatifs à ce site ont également été acquis pour un montant de 505 000 €.
- Déménagement du site de Montmélian à St Alban Leysse en mai 2017. Les coûts relatifs à cette opération ont été constatés dans les charges d'exploitation de l'exercice pour un montant évalué à 90 000 €. A cet effet, un bail commercial avec la société SAMO a été conclu le 11 mai 2017 à compter du 1er mars 2017.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.
- Prise en location gérance du fonds de commerce sis 2631 avenue des Landiers à Chambéry appartenant à la société Frasteya au cours du mois d'octobre 2017, celui-ci étant exploité sous l'enseigne EKOSPORT.
- Acquisition du droit de bail des locaux sis à Saint-Martin d'Hères (38400) avec jouissance au 1er novembre 2017, au sein desquels notre société entend procéder à l'ouverture d'un nouveau magasin EKOSPORT.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 059 463** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche

- un total **produits** de **28 400 439** euros
  - un total **charges** de **28 327 943** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **72 496** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.  
Il a une durée de **12** mois.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

Les escomptes pour paiement comptant déduits des règlements fournisseurs sont comptabilisés en produits financiers.

### **Informations relatives au CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunération correspondants à la clôture de l'exercice conformément aux prescriptions de l'Autorité des Normes Comptables (note du 28/02/2013) et de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes (commentaires du 23/05/2013). Il est comptabilisé en diminution des charges du personnel au crédit d'un sous compte 649000.

La société a constaté définitivement le CICE 2016 pour un montant de 78 420 euros dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017, dont 40 051 euros avaient été comptabilisés dans les produits à recevoir au 30 juin 2016.

La société a également constaté un produit à recevoir de 47 687 euros au titre du CICE 2017. Ce montant correspond à 7% de la masse salariale éligible du premier semestre 2017.

La société utilise le CICE pour le financement et l'amélioration de sa compétitivité, au travers notamment des efforts engagés en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de développement de nouveaux marchés.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 115 175	112 868
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	46 846		
Installations générales agencements aménagements des constructions	136 182		1 016
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	149 124		7 314
Installations générales agencements aménagements divers	385 914		161 314
Matériel de transport	2 095		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	187 388		171 603
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			48 033
	TOTAL	907 548	389 280
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	80 484		
	TOTAL	80 484	
	TOTAL GENERAL	2 103 207	502 148

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 228 044	1 228 044
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				46 846	46 846
Installations générales agencements aménagements constr.				137 198	137 198
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				156 438	156 438
Installations générales agencements aménagements divers				547 228	547 228
Matériel de transport				2 095	2 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 973	337 017	337 017
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				48 033	48 033
	TOTAL		21 973	1 274 855	1 274 855
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				80 484	80 484
	TOTAL			80 484	80 484
	TOTAL GENERAL		21 973	2 583 382	2 583 382

2

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	511 397	345 233		856 630
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	13 254	2 345		15 599
Installations générales agencements aménagements constr.	92 117	16 374		108 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	112 984	17 929		130 913
Installations générales agencements aménagements divers	187 227	44 071		231 298
Matériel de transport	1 286	809		2 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 973	42 152	16 375	158 751
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	539 841	123 679	16 375	647 146
TOTAL GENERAL	1 051 238	468 912	16 375	1 503 776

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	345 233				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	2 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 374				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 929				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 071				
Matériel de transport	809				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 152				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	123 679				
TOTAL GENERAL	468 912				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	50 000	74 257			124 257
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>	<b>74 257</b>			<b>124 257</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	287 160	247 279	287 160		247 279
Sur comptes clients	16 832	20 545	19 853		17 524
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>303 992</b>	<b>267 824</b>	<b>307 013</b>		<b>264 803</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 992</b>	<b>342 081</b>	<b>307 013</b>		<b>389 059</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		267 824	307 013		
financières					
exceptionnelles		74 257			

**Provision pour risques**

Au 30 juin 2017, ce poste correspond à un risque sur litige salarié en cours pour 50 000 €.

**Provision pour charges**

Au 30 juin 2017, ce poste correspond à une charge liée à un engagement de bail relatif à des locaux non utilisés depuis le déménagement en mai 2017, évaluée à un montant de 74 257 € compte tenu du délai probable de relocation.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	80 484	0	80 484
Clients douteux ou litigieux	21 029	21 029	
Autres créances clients	314 412	314 412	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 670	7 670	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	79 306	79 306	
Taxe sur la valeur ajoutée	435 751	435 751	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	47 687	47 687	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	290 374	290 374	
Charges constatées d'avance	156 459	156 459	
<b>TOTAL</b>	<b>1 433 171</b>	<b>1 352 687</b>	<b>80 484</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 643 407	4 643 407		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	214 360	100 646	113 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 674 053	2 674 053		
Personnel et comptes rattachés	270 252	270 252		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 500	131 500		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	171 233	171 233		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	69 073	69 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 542 558	6 542 558		
Autres dettes	96 331	96 331		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>14 812 767</b>	<b>14 699 053</b>	<b>113 714</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 253			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	10.0000	1 250			1 250

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
ACHAT-SKI.COM	50 000			50 000	
Total	50 000			50 000	

Le fonds commercial ACHAT-SKI.COM acquis en avril 2017 a été valorisé à son prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour son acquisition.

En application du Règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux, il est précisé que sa durée d'exploitation n'est pas limitée et qu'à ce titre il ne peut être amorti.

Aucune provision pour dépréciation n'a été jugée nécessaire sur ce fonds acheté en avril 2017.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition des immobilisations.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Evaluation des amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements / constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Honoraires / agencements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées sont le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur effective de réalisation à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu et

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 353
Autres créances	321 964
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	332 317

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	10 353
FOURN. - AVOIRS A RECEVOIR	262 455
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	47 687
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	11 822
<b>Total</b>	<b>332 317</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 821
Emprunts et dettes financières diverses	34 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 261
Dettes fiscales et sociales	280 981
Autres dettes	343
Total	674 718



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Détail des charges à payer**

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	48
INTERETS COURUS / BANQUES	9 773
ASSOCIES - INTERETS COURUS	34 313
FOURN. - FACT. A RECEVOIR	349 261
PERS. - CONGES A PAYER	139 247
PERS. - AUTRES CHARGES A PAYER	4 631
PERS. - PRIMES s/CA A PAYER	13 605
PERS. - CS / CONGES A PAYER	48 736
PERS. - CHARGES s/AUTRES PROVISIONS	926
PERS. - CHAREGS s/PRIMES	4 762
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	42 699
TAXE APPRENTISSAGE	5 498
FORMATION PROFESSIONNELLE	8 085
FONGECIF	694
EFFORT CONSTRUCTION	6 241
TAXE HANDICAPES	5 856
AUTRES CHARGES A PAYER	343
<b>Total</b>	<b>674 718</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	156 459
Total	156 459



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	58 563		
Autres créances	143 846		
Emprunts et dettes financières diverses	6 542 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 057 855		



**ANNEXE**

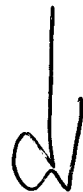
Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires est constitué principalement par la vente d'articles ou de vêtements de sport et mode sur internet, ainsi que d'un magasin dans la région d'Albertville.



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	6	
Employés	54	
Total	60	



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	151 559	371 326
Dont entreprises liées	34 313	

**Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées**

	Charges	Produits
Management fees	443 980	
Rétrocessions	1 865 926	2 284 201

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	154 967	
Résultat exceptionnel (hors participation)	83 357	886
Résultat comptable (hors participation)	71 610	886



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### **Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	72 496
Impôt sur les bénéfices	886-
Résultat avant impôt	71 610
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	71 610

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice n'est pas fourni car les annexes consolidées du groupe FRASTEYA mentionnent cette information.



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 448
Total	16 448

#### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 06/12/2010  
Montant initial de cette garantie : 230 000  
Montant restant dû en capital : 16 448  
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/12/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce à hauteur  
: de 230 000 €

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions		2 691 448
Engagements en matière de pensions		23 864
Autres engagements donnés :		40 874
Engagements de crédit bail	21 500	
Engag. d'achats liés aux approvisionnements normaux de la société		
Intérêts des emprunts banc. restant à courir	2 926	
Nantissement du fonds de commerce au profit de la banque	16 448	
<b>Total (1)</b>		<b>2 756 186</b>
Dont engagements assortis de sûretés réelles		16 448

#### Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire auprès des org. bancaires	2 691 448
<b>Total</b>	<b>2 691 448</b>

#### **Détail des cautions données**

Caution donnée au profit du : Organismes bancaires  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Aval donné à la banque  
Montant initial de la caution : 2 675 000  
Montant restant dû de la caution : 2 675 000

Caution donnée au profit du : Etablissement de crédit  
Nom des personnes ayant donné leur caution : s:emprunt bancaire  
Montant initial de la caution : 230 000  
Montant restant dû de la caution : 16 448

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 30 juin 2017.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			5 471	30 178	35 649
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			2 371	7 689	10 060
- dotations de l'exercice			1 094	6 036	7 130
Total			3 465	13 725	17 190
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			2 600	8 404	11 004
- exercice			1 200	6 600	7 800
Total			3 800	15 004	18 804
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 200	6 600	7 800
- entre 1 et 5 ans			1 000	11 396	12 396
Total			2 200	17 996	20 196
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			192	1 112	1 304
Total			192	1 112	1 304
Montant en charge sur l'exercice			1 200	6 600	7 800

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement a été évalué de la manière suivante :

Conditions : Départ volontaire

Age estimé de la retraite : 62 ans

Méthode de calcul : Droits accumulés avec projection salariale prorata temporis  
(Projection 1.5%)

Rotation : Moyenne pour chaque catégorie

Taux de charges patronales : 44% pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 3%

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S	7 102
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE	13 275
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	6 242
<b>Total des allègements</b>	<b>26 619</b>
<b>Déficits reportables</b>	<b>785 820</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FRASTEYA	SAS	40 000	ST ALBAN LEYSSE (73)



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	1 683	671200
- DONS ET LIBERALITES	1 476	671300
- PENALITES LITIGE	343	671800
- VNC IMMOS CORP CEDEES	5 598	675200
- PROV. R&C	74 257	687510
Total	83 357	

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE EMBAUCHE PME	28 769
AIDE APPRENTI	1 000
REFACTURATION DIVERSES	42 668
REMBOURSEMENTS DIVERS	22 872
TRANSFERT EN EXCEP VAR. STOCK LIE AUX DONS	1 476
Total	96 785



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**  
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 863 817	16 023 540	18 533 315	24 536 809	27 620 188
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 553 850	720 840	87 919-	400 341	575 591
Impôts sur les bénéfices	486 251	187 479			886-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	977 212	383 207	472 467-	209 029-	72 496
Résultat distribué	369 138	640 000			
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	854.08	426.69	70.34-	320.27	461.18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	781.77	306.57	377.97-	167.22-	58.00
Dividende distribué à chaque action	295.31	512.00			
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	33	42	56	54	60
Montant de la masse salariale de l'exercice	948 151	1 274 347	1 513 422	1 588 100	1 604 880
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	274 647	350 608	375 480	382 787	378 323

**"2 F"**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 12 500 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers**  
**73230 SAINT ALBAN LEYSSE**  
**495 314 619 RCS CHAMBERY**

**RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENTE**  
**Exercice clos le 30 juin 2017**

La société FRASTEYA, associée unique et Présidente de la société "2 F" , a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

**Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice**

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 juin 2017, l'activité de la Société a été la suivante :

Notre Société a poursuivi son activité de commerce d'articles de sports en ligne, étant précisé que le site de Montmélián a été déménagé au cours de l'exercice sur celui situé 173 rue des Eglantiers à SAINT ALBAN LEYSSE (73230).

Nous avons également procédé à l'acquisition le 28 avril 2017 d'un fonds de commerce d'achat et vente sur internet et en magasin d'articles de sports, vêtements de sports et équipements sportifs, y compris des droits de propriété intellectuelle relatifs au Site Internet www.achat-ski.com et à ses Composants, notamment ses éléments techniques et informatiques (logiciels et bases de données), graphiques (éléments de présentation), distinctifs (logos, enseignes, marques, noms de domaine internet) et de référencement internet (notamment campagnes Google AdWords) ainsi que l'architecture du site internet, connu sous les enseignes « ACHAT-SKI.COM », « achat-ski.com » et « HA SKI », avec jouissance le 1<sup>er</sup> mai 2017.

Notre Société a su développer son chiffre d'affaires au cours de cet exercice et maîtriser ses charges d'exploitation, même si le résultat d'exploitation ressort légèrement déficitaire à hauteur de 64 800 euros.

Après prise en compte du résultat financier et du résultat exceptionnel, l'exercice clos le 30 juin 2017 s'est soldé par un bénéfice de 72 496 euros.

W

### Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 juin 2017, date de clôture du dernier exercice, il est à noter :

- le transfert du siège social du 450 Avenue de Chambéry 73230 SAINT ALBAN LEYSSE au 173 Rue des Eglantiers 73230 SAINT ALBAN LEYSSE, et ce à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2017,
- la prise en location-gérance du fonds de commerce sis 2 631 avenue des Landiers à CHAMBERY (73000) appartenant à la société FRASTEYA, au cours du mois d'octobre 2017, celui-ci étant exploité sous l'enseigne EKOSPORT,
- l'acquisition du droit au bail des locaux sis à SAINT MARTIN D'HERES (38400) 30 Avenue Gabriel Péri et 1 Rue Galilée, appartenant à la Société OFFICE DEPOT FRANCE, avec jouissance au 1<sup>er</sup> Novembre 2017, au sein desquels notre Société entend procéder à l'ouverture d'un nouveau magasin EKOSPORT.

### Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Nous escomptons continuer à nous développer et reprendre l'exploitation en directe de l'ensemble des établissements du Groupe connus sous l'enseigne « EKOSPORT ».

### Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 juin 2017 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

47

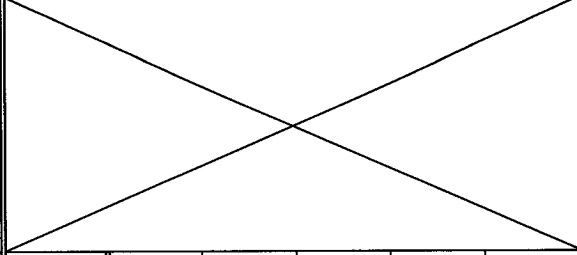
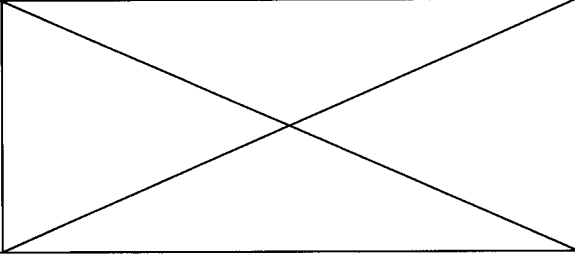
	Article D. 441 L-1° : Factures <i>recues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 L-2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	76	X				83	ND	X				ND
Montant total des factures concernées TTC	430 859	75 028	551 872	7 658	21 527	656 085	40 236	105 127	31 426	114	45 857	182 524
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	1,3%	0,2%	1,7%	0,0%	0,1%	2,0%	X					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC	X						0,1%	0,3%	0,1%	0,0%	0,1%	0,6%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues	0						130					
Montant total des factures exclues TTC	0						21 029					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : délais variables selon fournisseurs <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : Règlement comptant clients en magasin et Web sauf règlement en 3X Délai variable pour autres clients (hors groupe, intra-groupe...) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					

ND : Non déterminé

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, II du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

	Article D. 441 - II : Factures <i>recues</i> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D. 441 II : Factures <i>émises</i> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre cumulé de factures concernées	X						X					
Montant cumulé des factures concernées (préciser : HT ou TTC)												

LM

<b>Pourcentage du montant total des factures reçues dans l'année</b> <i>(préciser : HT ou TTC)</i>		
<b>Pourcentage du montant total des factures émises dans l'année</b> <i>(préciser : HT ou TTC)</i>		
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>		
<b>Nombre des factures exclues</b>		
<b>Montant total des factures exclues</b> <i>(préciser : HT ou TTC)</i>		
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>		
<b>Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement</b>	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : <i>(préciser)</i> <input type="checkbox"/> Délais légaux : <i>(préciser)</i>	<input type="checkbox"/> Délais contractuels : <i>(préciser)</i> <input type="checkbox"/> Délais légaux : <i>(préciser)</i>

## RESULTATS - AFFECTATION

### Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 27 620 188 euros contre 24 536 809 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 12,56%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 408 925,22 euros contre 245 899,79 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 66,29%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 19 359 380,32 euros contre 16 469 277,12 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 17,54%.



Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 5 842 547,02 euros contre 5 685 073,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,76%.

Il convient de préciser que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à 256 623 euros contre 142 004 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 80,72 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 119 347,16 euros contre 93 243,86 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 27,99%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 604 880,47 euros contre 1 588 100,33 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 1,05%.

Le montant des charges sociales s'élève à 378 322,68 euros contre 382 787,04 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,16%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 60,00 personnes contre 54,00 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 11,11%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 736 736,81 euros contre 750 031,66 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,77%.

Le montant des autres charges s'élève à 52 698,74 euros contre 34 132,17 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 54,39%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 28 093 913,20 euros contre 25 002 645,18 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 12,36%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -64 799,74 euros contre -219 935,90 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 70,53%.

Compte tenu d'un résultat financier de 219 767,01 euros (47 496,44 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 154 967,27 euros contre -172 439,46 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -83 356,84 euros contre -36 589,12 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés de -886 euros contre nul pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 72 496,43 euros contre une perte de -209 028,58 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 30 juin 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 16 059 462,80 euros contre 12 124 197,47 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 32,45%.



### Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 72 496,43 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice 72 496,43 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 111 189,90 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 122 439,90 euros.

### Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

### Dépenses non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, il y a lieu d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 1 883 euros et qui ont réduit le déficit reportable cumulé à due concurrence.

### Observations du Comité d'entreprise

Le Comité d'entreprise n'a formulé aucune observation sur la situation économique et sociale de la Société en application des dispositions de l'article L. 2323-8 du Code du travail.

### **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce intervenues ou poursuivies au cours de l'exercice écoulé sont portées en annexe au procès-verbal des délibérations de l'associée unique.

### **ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE**

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

**La Présidente**  
**La Société FRASTEYA**



**"2 F"**

**Société par actions simplifiée au capital de 12 500 euros  
Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE  
495314619 RCS CHAMBERY**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 21 DECEMBRE 2017**

**DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT  
de l'exercice clos le 30 juin 2017**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 72 496,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 72 496,43 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 111 189,90 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Présidente

