

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 27/06/2019 sous le numéro de dépôt 7469

**"2 F"**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 13 270 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE**  
**495314619 RCS CHAMBERY**

**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018**

Approuvés par l'associée unique en date du 20 décembre 2018

La Présidente

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2F		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIERES		73230 ST ALBAN LEYSSE		
Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 49531461900059			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 30 06 2018		
		N-1 30 06 2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		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 FINANCIERES (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>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	
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	
	CREANCES	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>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail 90 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	0	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :	Stocks :	(3) Part à plus d'un an :	CR	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CUI-ADR XI 15 Informations

\* Des modalités de classement cette rubrique est détaillée dans la notice n° 2022  
Dossier N° 211BIL en Euros.

Désignation de l'entreprise : SAS 2F

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1.3....2.7.0.....)	DA	13 270	12 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 190 252	997 500
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 250	1 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	111 190	38 693
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 249 487	72 496
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 565 449	1 122 440	
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
	Provisions pour charges	DQ	108 618	74 257
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	108 618	124 257
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 745 176	4 857 767
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	6 049 415	6 542 558
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 479 518	2 674 053
	Dettes fiscales et sociales	DY	901 496	642 058
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	171 930	96 331	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 500	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	15 356 035	14 812 766	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	18 030 102	16 059 463	
RENVIS	(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 *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 517 698	14 699 053	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 580 679	4 643 407	

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

Désignation de l'entreprise : SAS 2F		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	26 709 185	FB	10 127 843	FC	36 837 028	26 633 470	
	Production vendue	{ biens* services*	FD	2 823	FE		FF	2 823	3 601
			FG	724 381	FH	390 429	FI	1 114 810	983 118
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	27 436 389	FK	10 518 272	FL	37 954 661	27 620 188	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN	193 193		
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	507 644	403 798	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 783	5 128	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	38 668 280	28 029 113
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	25 849 383	22 662 031	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(366 218)	(3 459 877)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	244 577	155 735	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(5 311)	1 491	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 168 843	5 842 547	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	261 959	119 347	
	Salaires et traitements*					FY	2 415 779	1 604 880	
	Charges sociales (10)					FZ	609 940	378 323	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	472 137	468 913
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	432 810	267 824
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	95 357	52 699	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	37 179 254	28 093 913	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1 489 026	(64 800)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	359 783	344 260	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	28 252	27 066	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	388 035	371 326	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	75 994	78 700	
	Différences négatives de change					GS	60 233	72 859	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	136 226	151 559	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	251 808	219 767	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1 740 835	154 967	

Désignation de l'entreprise : SAS 2F

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	37 997		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	71 379		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	50 000		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	159 376		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	160 395	3 502	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	176 925	5 598	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	45 673	74 257	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	382 993	83 357	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(223 617)	(83 357)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	69 846		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	197 885	(886)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>		HL	39 215 691	28 400 439	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	37 966 204	28 327 943	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 249 487	72 496	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	7 800	7 800	
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	49 050	34 313	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	14 342	1 476	
		RC			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1	241 531	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	1 025	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)		Exercice N		Exercice N-1	
Cf état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
			382 994	159 376	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N-1	
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

DGFIP 2018

SAS 2F  
173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

**ANNEXE DU 01/07/2017 AU 30/06/2018**

## 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
<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

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 01/07/2017 au 30/06/2018

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

Un bail a été conclu le 11 mai 2017 sur ce nouveau site. Afin de refléter les conditions économiques de son utilisation, le bailleur a concédé une gratuité de loyer jusqu'au 31 décembre 2017 ainsi qu'un abattement de 50% sur l'année civile 2018. Ces conditions contractuelles ont été constatées dans les comptes clos au 30 juin 2018.

Par décision du 29 juin 2018, l'associée unique FRASTEYA a apporté à la société 2F sa branche complète et autonome d'activité d'exposition, ventes d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sports, réparation de matériels de sports sise et exploitée 2631 avenue des Landiers - 73000 Chambéry sous l'enseigne EKOSPORT pour une valeur nette de 193 522 € composée d'un actif apporté de 269050 € et d'un passif pris en charge de 75 528 €. L'apport partiel d'actif prend effet le 1er juillet 2017.

Les sociétés apporteuses et bénéficiaires étant sous contrôle commun, les éléments d'actifs et de passifs apportés ont été évalués à la valeur nette comptable au 30 juin 2017 extraite de la comptabilité de la société apporteuse, conformément à la législation en vigueur.

La rémunération de l'apport a été déterminée sur la base des valeurs réelles de l'apport de la société Frasteya et de la valeur réelle de la société bénéficiaire 2F, évaluée selon les méthodes habituellement pratiquées en la matière.

Afin de faciliter la comparaison avec l'exercice précédent, nous présentons dans les notes relatives aux postes concernés les impacts principaux de cette opération sur les comptes de bilan et de résultat clos au 30 juin 2018.

Le magasin EKOSPORT Landiers a été transféré vers un local plus grand situé dans le même bâtiment commercial. Ce nouveau point de vente a été ouvert le 10 octobre 2017.

La société a ouvert deux nouveaux points de vente dédiés au sport Outdoor sous enseigne EKOSPORT :

- à Saint-Alban-Leysse (73230) le 22 novembre 2017
- à Saint-Martin-d'Hères (38400) le 20 décembre 2017.

A cet effet, un droit de bail des locaux sis Saint-Martin-d'Hères a été acquis avec jouissance au 1er novembre 2017.

Depuis septembre 2017, la société a entrepris la refonte de sa base de données produits et du site internet. Ce projet de grande envergure était enregistré en immobilisations en cours pour un montant de 333 910 € au 30 juin 2018, montant sur lequel 193 193 € correspondent à des travaux réalisés par la société qui sont comptabilisés en production immobilisée au compte de résultat.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- 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 **18 030 102** euros.

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

- un total **produits** de **39 215 691** euros

- un total **charges** de **37 966 204** euros,

dégageant ainsi un **résultat** de **1 249 487** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 2017 pour un montant de 120 382 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018, dont 55 894 € avaient été comptabilisés dans les produits à recevoir au 30 juin 2017 (en incluant les produits apportés par les Landiers pour un montant de 8 207 €).

La société a également constaté un produit à recevoir de 71 344 € au titre du CICE 2018. Ce montant correspond à 6% de la masse salariale éligible du premier semestre 2018.

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 01/07/2017 au 30/06/2018

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Etat des immobilisations**

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 393 043		473 921
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		46 846		
Installations générales agencements aménagements des constructions		202 792		141 314
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		191 005		182 824
Installations générales agencements aménagements divers		599 872		321 548
Matériel de transport		4 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		347 446		344 057
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		48 033		
	TOTAL	1 440 183		989 743
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		91 411		162 368
	TOTAL	91 411		162 368
	TOTAL GENERAL	2 924 637		1 626 032

		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		30 000	1 836 964	1 836 964
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				46 846	46 846
Installations générales agencements aménagements constr.			65 594	278 512	278 512
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			53 359	320 470	320 470
Installations générales agencements aménagements divers			219 070	702 350	702 350
Matériel de transport				4 189	4 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 669	686 834	686 834
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		48 033	0		
	TOTAL	48 033	342 692	2 039 201	2 039 201
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			12 324	241 455	241 455
	TOTAL		12 324	241 455	241 455
	TOTAL GENERAL	48 033	385 016	4 117 620	4 117 620

L'apport partiel des Landiers représente 341 255 € inscrits en "Valeur brute début d'exercice" répartis sur plusieurs postes d'immobilisations corporelles et incorporelles.

Les acquisitions incorporelles incluent des immobilisations en-cours (LASM, achat de prestations extérieures) pour un montant de 333 910 € relatives au développement interne de logiciels d'exploitation de notre site internet, pas encore en service.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**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	856 630	251 434		1 108 064
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	15 599	2 345		17 944
Installations générales agencements aménagements constr.	148 423	23 785	42 655	129 553
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	160 342	24 661	44 474	140 529
Installations générales agencements aménagements divers	265 878	100 583	106 022	260 439
Matériel de transport	3 803	387		4 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 466	80 253	2 703	245 016
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	761 511	232 014	195 854	797 670
TOTAL GENERAL	1 618 141	483 448	195 854	1 905 734

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	251 434				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	2 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 785				
Instal.techniques matériel outillage indus.	24 661				
Instal.générales agenc.aménag.divers	100 583				
Matériel de transport	387				
Matériel de bureau informatique mobilier	80 253				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	232 014				
TOTAL GENERAL	483 448				

L'apport partiel des Landiers représente 114 365 € inscrits en "Montant début d'exercice".

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	124 257	34 362	50 000		108 618
<b>TOTAL</b>	<b>124 257</b>	<b>34 362</b>	<b>50 000</b>		<b>108 618</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	247 279	383 031	247 279		383 031
Sur comptes clients	17 524	36 769	18 834		35 459
Autres provisions pour dépréciation		13 010			13 010
<b>TOTAL</b>	<b>264 803</b>	<b>432 810</b>	<b>266 113</b>		<b>431 500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>389 059</b>	<b>467 172</b>	<b>316 113</b>		<b>540 118</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		432 810	266 113		
financières					
exceptionnelles		34 362	50 000		

#### Provision pour risques

Au 30 juin 2017, ce poste correspondait à un risque sur litige salarié en cours pour 50000 €. Après jugement définitif, la charge s'est limitée à 6 850 €. Elle a été inscrite en charge exceptionnelle. La provision a été reprise.

#### Provision pour charges

Au 30 juin 2018, 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 96 618 € jusqu'à la fin du bail (01/03/2019). La charge avait été partiellement provisionnée au 30 juin 2017. Le complément s'élève à 22 362 € comptabilisé en charge exceptionnelle.

- à une provision au titre du litige opposant la société 2F à un fournisseur.

Montant : 12 000 € comptabilisés en charges exceptionnelles.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	241 455	0	241 455
Clients douteux ou litigieux	42 551	42 551	
Autres créances clients	753 522	753 522	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 177	4 177	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	494 875	494 875	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	71 742	71 742	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	197 283	197 283	
Charges constatées d'avance	141 131	141 131	
<b>TOTAL</b>	<b>1 946 736</b>	<b>1 705 281</b>	<b>241 455</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	2 580 921	2 580 921		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 164 255	325 918	838 337	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 479 518	4 479 518		
Personnel et comptes rattachés	272 654	272 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 517	203 517		
Impôts sur les bénéfices	76 617	76 617		
Taxe sur la valeur ajoutée	143 270	143 270		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	205 439	205 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 049 415	6 049 415		
Autres dettes	171 930	171 930		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 500	8 500		
<b>TOTAL</b>	<b>15 356 035</b>	<b>14 517 698</b>	<b>838 337</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 218 001			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 057			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les montants à moins d'un an à l'origine correspondent essentiellement aux concours bancaires courants.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	77		1 327

L'apport partiel du magasin EKOSPORT Landiers d'une valeur nette de 193 522 € a été rémunéré par

- l'attribution à la société FRASTEYA de 77 actions de 10 €, créées par la société à titre d'augmentation de capital soit une augmentation de 770 €
- la constitution d'une prime d'apport de 192 752 €.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 LANDIERS	50 000		135 000	50 000 135 000	
SAINT-MARTIN D'HERES	90 000			90 000	
<b>Total</b>	140 000		135 000	275 000	

Ce poste représente :

- le fonds commercial ACHAT-SKI.COM acquis en avril 2017 pour l'exploitation du site internet correspondant
- le fonds commercial intégré suite à la réalisation d'un apport partiel d'actifs le 01/07/2017 pour l'exploitation du local situé aux Landiers à Chambéry
- le droit au bail acquis en novembre 2017 pour l'exploitation de locaux situés à Saint-Martin-d'Hères.

Le droit au bail apporté par la société Frasteya le 1er juillet 2017 pour l'exploitation des anciens locaux situés aux Landiers Chambéry a été sorti des actifs à la fin de l'exploitation des locaux concernés.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux sur l'exercice clos au 30 juin 2018, une revue de l'ensemble de ces fonds a été conduite. Elle a permis de conclure sur le caractère non limité de leur utilisation. Dans ce contexte, ils ne peuvent faire l'objet d'un amortissement et un test annuel de dépréciation doit être effectué.

Les tests de dépréciation effectués selon les critères de valorisation des entreprises du secteur n'ont pas révélé de perte de valeur conduisant à pratiquer une provision par rapport à la valeur de ces fonds au 30 juin 2018.

De même, il n'existe aucun indice de perte de valeur du droit au bail de Saint-Martin d'Hères et aucune provision ou amortissement n'a été jugé nécessaire au 30 juin 2018.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 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 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	65 674
Autres créances	237 178
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	302 852

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	65 674
FOURN. - AVOIRS A RECEVOIR	115 783
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	71 742
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	49 653
<b>Total</b>	<b>302 852</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 528
Emprunts et dettes financières diverses	49 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 309
Dettes fiscales et sociales	559 832
Total	1 089 719

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	242
INTERETS COURUS / BANQUES	7 286
ASSOCIES - INTERETS COURUS	49 050
FOURN. - FACT. A RECEVOIR	473 309
PERS. - CONGES A PAYER	181 923
DETTES PROV. PART.SALARIES	69 846
PERS. - AUTRES CHARGES A PAYER	2 968
PERS. - PRIMES s/CA A PAYER	15 867
PERS. - CS / CONGES A PAYER	63 673
PERS. - CHARGES s/AUTRES PROVISIONS	14 563
PERS. - CHARGES s/PRIMES	5 554
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	165 360
TAXE APPRENTISSAGE	8 957
FORMATION PROFESSIONNELLE	13 172
FONGECIF	1 675
EFFORT CONSTRUCTION	12 836
TAXE HANDICAPES	3 438
<b>Total</b>	<b>1 089 719</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		138 282
Charges financières		2 849
Total		141 131
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		8 500
Total		8 500

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- 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 sports de montagne, en ligne ou à partir des quatre magasins EKOSPORT dans les départements de Savoie et Isère.

Le chiffre d'affaires relatif à l'activité apportée à compter du 1er juillet 2017 s'établit à 3 102 k€.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 01/07/2017 au 30/06/2018

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Employés	93
Total	101

dont 11 personnes travaillant pour la branche d'activité apportée à compter du 1er juillet 2017.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	136 226	388 035
Dont entreprises liées	49 050	

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

	Charges	Produits
Management fees	604 110	
Rétrocessions	838 428	1 182 571

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 740 835	275 947-
Résultat exceptionnel (hors participation)	223 617-	78 062
Résultat comptable (hors participation)	1 517 218	197 885-

Les déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice s'élèvent à 785 820 €.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 249 487
Impôt sur les bénéfices	197 885
Résultat avant impôt	1 447 372
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 447 372

### **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 01/07/2017 au 30/06/2018

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions		2 650 541
Engagements en matière de pensions		51 822
Autres engagements donnés :		35 321
Engagements de crédit bail	13 700	
Engagements de location financière	12 297	
Engag. d'achats liés aux approvisionnements normaux de la société		
Intérêts des emprunts banc.restant à courir	9 324	
Total (1)		2 737 684

#### Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire auprès des org. bancaires	2 650 541
Total	2 650 541

#### 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	: 2 700 000
Montant restant dû de la caution	: 1 600 000
Caution donnée au profit du	: Organismes bancaires
Nom des personnes ayant donné leur caution	: Caution/prêts 2F
Montant initial de la caution	: 1 210 000
Montant restant dû de la caution	: 1 050 541

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants nets au 30 juin 2018.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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			3 465	13 725	17 190
- dotations de l'exercice			1 094	6 036	7 130
<b>Total</b>			<b>4 559</b>	<b>19 761</b>	<b>24 320</b>
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			3 800	15 004	18 804
- exercice			1 200	6 600	7 800
<b>Total</b>			<b>5 000</b>	<b>21 604</b>	<b>26 604</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 000	6 600	7 600
- entre 1 et 5 ans				4 796	4 796
<b>Total</b>			<b>1 000</b>	<b>11 396</b>	<b>12 396</b>
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			192		192
- entre 1 et 5 ans				1 112	1 112
<b>Total</b>			<b>192</b>	<b>1 112</b>	<b>1 304</b>
Montant en charge sur l'exercice			1 200	6 600	7 800

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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 : 1,45%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		51 822	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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 (Base 15 329 €)	5 110
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 26171 €)	8 724
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 12836 €)	4 279
- PARTICIPATION DES SALARIES (Base 69 846 €)	23 282
<b>Total des allègements</b>	<b>41 395</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FRASTEYA	SAS	41 370	ST ALBAN LEYSSE (73)

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	231	77140000
- INDEMNITE ASSURANCE SUITE LITIGE	35 000	77180000
- REMBT TAXE	2 766	77180000
- PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	71 379	77500000
- REPRISE PROV RISQUES ET CHARGES	50 000	78751000
<b>Total</b>	<b>159 376</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- PENALITES ET AMENDES	904	67120000
- DONS ET LIBERALITES	14 342	67130000
- INDEMNITE LITIGE SALARIE	6 850	67180000
- PERTE DEPOT GARANTIE	1 127	67180000
- LOYERS ET CHARGES / LOCAUX INUTILISES	137 172	67180000
- VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	176 925	675x
- DOT. AMORT. EXC. IMMO.INC.	11 312	68710000
- DOT.PROV. RISQUES ET CHARGES	34 362	68751000
<b>Total</b>	<b>382 994</b>	

Les loyers et charges relatifs aux locaux de Montmélian inutilisés depuis le mois de mai 2017 ont été transférés en charges exceptionnelles par le biais d'un compte de transfert de charges (137 k€). Les charges restant à courir jusqu'à la fin du bail (01/03/2019) ont été provisionnées intégralement. Une provision couvrant 6 mois de loyers ayant été constatée en N-1, seule la dotation complémentaire apparaît dans les comptes au 30 juin 2018 (22 k€).

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE EMBAUCHE PME	34 586
REFACTORATION DIVERSES	65 293
REMBOURSEMENTS DIVERS	1 036
TRANSFERT EN EXCEP CHARGES LOC INUTILISES	137 172
AVANTAGES EN NATURE	3 444
Total	241 531

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	12 500	12 500	12 500	12 500	13 270
Nbre des actions ordinaires existantes	1 250	1 250	1 250	1 250	1 327
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
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	16 023 540	18 533 315	24 536 809	27 620 188	37 954 661
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	720 840	87 919-	400 341	575 591	2 151 725
Impôts sur les bénéfices	187 479			886-	197 885
Participation des salariés au titre de l'exercice					69 846
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	383 207	472 467-	209 029-	72 496	1 249 487
Résultat distribué	640 000				
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	426.69	70.34-	320.27	461.18	1 419.74
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	306.57	377.97-	167.22-	58.00	941.59
Dividende distribué à chaque action	512.00				
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	42	56	54	60	101
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 274 347	1 513 422	1 588 100	1 604 880	2 415 779
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	350 608	375 480	382 787	378 323	609 940

**"2 F"**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 13 270 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE**  
**495314619 RCS CHAMBERY**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 20 DECEMBRE 2018**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 juin 2018**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 1 249 487,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 249 487,14 euros
A la réserve légale	77,00 euros
Le Solde	1 249 410,14 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 360 600,04 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





**2 F SAS**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes**  
**Sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 juin 2018**



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 2018**

**1 - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 F SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**2 - Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3 - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique**

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.

### **5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marennnes, le 10 décembre 2018

JLP Audit et Conseil  
Commissaire aux Comptes



JL Perrier  
Associé-Gérant



**2 F SAS**  
**Comptes annuels au 30 juin 2018**

SAS 2F

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

## **COMPTES ANNUELS AU 30/06/2018**

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 228 054.38	1 108 064.25	119 990.13	321 413.53	201 423.40	62.67
	Fonds commercial (1)	275 000.00		275 000.00	50 000.00	225 000.00	450.00
	Autres immobilisations incorporelles	325 809.85		325 809.85		325 809.85	
	Avances et acomptes	8 100.00		8 100.00		8 100.00	
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	325 357.98	147 497.00	177 860.98	59 953.93	117 907.05	196.66
	Installations techniques, matériel et outillage	320 469.68	140 528.56	179 941.12	25 524.76	154 416.36	604.97
	Autres immobilisations corporelles	1 393 372.95	509 644.37	883 728.58	494 197.19	389 531.39	78.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				48 033.33	48 033.33	100.00
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	241 455.12		241 455.12	80 483.62	160 971.50	200.01	
<b>Total II</b>	4 117 619.96	1 905 734.18	2 211 885.78	1 079 606.36	1 132 279.42	104.88	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	45 522.18		45 522.18	40 211.29	5 310.89	13.21
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	14 088 040.96	383 030.52	13 705 010.44	13 474 544.23	230 466.21	1.71
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	796 073.51	35 459.33	760 614.18	317 916.40	442 697.78	139.25
	Autres créances	768 076.72	13 010.00	755 066.72	860 787.52	105 720.80	12.28
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	410 871.56		410 871.56	129 938.00	280 933.56	216.21	
Charges constatées d'avarice (3)	141 131.04		141 131.04	156 459.00	15 327.96	9.80	
<b>Total III</b>	16 249 715.97	431 499.85	15 818 216.12	14 979 856.44	838 359.68	5.60	
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>	20 367 335.93	2 337 234.03	18 030 101.90	16 059 462.80	1 970 639.10	12.27	

(1) Dont droit au bail 90 000.00  
(2) Dont à moins d'un an 0.12  
(3) Dont à plus d'un an



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018	12 30/06/2017	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 13 270 )	13 270.00	12 500.00	770.00	6.16
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 190 251.88	997 500.00	192 751.88	19.32
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	1 250.00	1 250.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	111 189.90	38 693.47	72 496.43	187.36
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 249 487.14	72 496.43	1 176 990.71	NS
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	2 565 448.92	1 122 439.90	1 443 009.02	128.56	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques		50 000.00	50 000.00	100.00
	Provisions pour charges	108 618.26	74 256.51	34 361.75	46.27
	<b>Total III</b>	108 618.26	124 256.51	15 638.25	12.59
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 164 497.36	214 360.21	950 137.15	443.24
	Concours bancaires courants	2 580 678.55	4 643 406.52	2 062 727.97	44.42
	Emprunts et dettes financières diverses	6 049 415.24	6 542 557.57	493 142.33	7.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479 517.55	2 674 053.27	1 805 464.28	67.52
	Dettes fiscales et sociales	901 496.44	642 058.24	259 438.20	40.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	171 929.58	96 330.58	75 599.00	78.48	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	8 500.00		8 500.00	
	<b>Total IV</b>	15 356 034.72	14 812 766.39	543 268.33	3.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		18 030 101.90	16 059 462.80	1 970 639.10	12.27

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

14 517 697.81 14 699 052.66

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	26 709 184.74	10 127 843.00	36 837 027.74	26 633 470.11	10 203 557.63	38.31
Production vendue de biens	2 823.20		2 823.20	3 600.58	777.38	21.59
Production vendue de services	724 381.48	390 429.00	1 114 810.48	983 117.55	131 692.93	13.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>27 436 389.42</b>	<b>10 518 272.00</b>	<b>37 954 661.42</b>	<b>27 620 188.24</b>	<b>10 334 473.18</b>	<b>37.42</b>
Production stockée						
Production immobilisée			193 192.59		193 192.59	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			507 643.69	403 797.61	103 846.08	25.72
Autres produits			12 782.79	5 127.61	7 655.18	149.29
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>38 668 280.49</b>	<b>28 029 113.46</b>	<b>10 639 167.03</b>	<b>37.96</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			25 849 382.54	22 662 031.07	3 187 351.47	14.06
Variation de stock (marchandises)			366 217.73	3 459 876.87	3 093 659.14	89.42
Achats de matières premières et autres approvisionnements			244 577.35	155 735.41	88 841.94	57.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			5 310.89	1 490.71	6 801.60	456.27
Autres achats et charges externes *			7 168 842.74	5 842 547.02	1 326 295.72	22.70
Impôts, taxes et versements assimilés			261 958.56	119 347.16	142 611.40	119.49
Salaires et traitements			2 415 778.61	1 604 880.47	810 898.14	50.53
Charges sociales			609 939.61	378 322.68	231 616.93	61.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			472 136.71	468 912.97	3 223.74	0.69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			432 809.65	267 823.84	164 985.81	61.60
Dotations aux provisions						
Autres charges			95 356.87	52 698.74	42 658.13	80.95
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>37 179 254.02</b>	<b>28 093 913.20</b>	<b>9 085 340.82</b>	<b>32.34</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 489 026.47</b>	<b>64 799.74</b>	<b>1 553 826.21</b>	<b>NS</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 30/06/2018	Exercice N-1 30/06/2017	Ecart N / N-1	
	12	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)	359 782.63	344 259.97	15 522.66	4.51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	28 252.11	27 065.68	1 186.43	4.38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>388 034.74</b>	<b>371 325.65</b>	<b>16 709.09</b>	<b>4.50</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	75 993.54	78 699.58	2 706.04	3.44
Différences négatives de change	60 232.79	72 859.06	12 626.27	17.33
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>136 226.33</b>	<b>151 558.64</b>	<b>15 332.31</b>	<b>10.12</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>251 808.41</b>	<b>219 767.01</b>	<b>32 041.40</b>	<b>14.58</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 740 834.88</b>	<b>154 967.27</b>	<b>1 585 867.61</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	37 997.22		37 997.22	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	71 379.00		71 379.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	50 000.00		50 000.00	
<b>Total VII</b>	<b>159 376.22</b>		<b>159 376.22</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160 394.95	3 502.10	156 892.85	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	176 925.16	5 598.23	171 326.93	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	45 672.85	74 256.51	28 583.66	38.49
<b>Total VIII</b>	<b>382 992.96</b>	<b>83 356.84</b>	<b>299 636.12</b>	<b>359.46</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>223 616.74</b>	<b>83 356.84</b>	<b>140 259.90</b>	<b>168.26</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	69 846.00		69 846.00	
Impôts sur les bénéfices (X)	197 885.00	886.00	198 771.00	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>39 215 691.45</b>	<b>28 400 439.11</b>	<b>10 815 252.34</b>	<b>38.08</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>37 966 204.31</b>	<b>28 327 942.68</b>	<b>9 638 261.63</b>	<b>34.02</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 249 487.14</b>	<b>72 496.43</b>	<b>1 176 990.71</b>	<b>NS</b>

\* 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 01/07/2017 AU 30/06/2018**

## 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
<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

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 01/07/2017 au 30/06/2018

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

Un bail a été conclu le 11 mai 2017 sur ce nouveau site. Afin de refléter les conditions économiques de son utilisation, le bailleur a concédé une gratuité de loyer jusqu'au 31 décembre 2017 ainsi qu'un abattement de 50% sur l'année civile 2018. Ces conditions contractuelles ont été constatées dans les comptes clos au 30 juin 2018.

Par décision du 29 juin 2018, l'associée unique FRASTEYA a apporté à la société 2F sa branche complète et autonome d'activité d'exposition, ventes d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sports, réparation de matériels de sports sise et exploitée 2631 avenue des Landiers - 73000 Chambéry sous l'enseigne EKOSPORT pour une valeur nette de 193 522 € composée d'un actif apporté de 269050 € et d'un passif pris en charge de 75 528 €. L'apport partiel d'actif prend effet le 1er juillet 2017.

Les sociétés apporteuses et bénéficiaires étant sous contrôle commun, les éléments d'actifs et de passifs apportés ont été évalués à la valeur nette comptable au 30 juin 2017 extraite de la comptabilité de la société apporteuse, conformément à la législation en vigueur.

La rémunération de l'apport a été déterminée sur la base des valeurs réelles de l'apport de la société Frasteya et de la valeur réelle de la société bénéficiaire 2F, évaluée selon les méthodes habituellement pratiquées en la matière.

Afin de faciliter la comparaison avec l'exercice précédent, nous présentons dans les notes relatives aux postes concernés les impacts principaux de cette opération sur les comptes de bilan et de résultat clos au 30 juin 2018.

Le magasin EKOSPORT Landiers a été transféré vers un local plus grand situé dans le même bâtiment commercial. Ce nouveau point de vente a été ouvert le 10 octobre 2017.

La société a ouvert deux nouveaux points de vente dédiés au sport Outdoor sous enseigne EKOSPORT :

- à Saint-Alban-Leysse (73230) le 22 novembre 2017
- à Saint-Martin-d'Hères (38400) le 20 décembre 2017.

A cet effet, un droit de bail des locaux sis Saint-Martin-d'Hères a été acquis avec jouissance au 1er novembre 2017.

Depuis septembre 2017, la société a entrepris la refonte de sa base de données produits et du site internet. Ce projet de grande envergure était enregistré en immobilisations en cours pour un montant de 333 910 € au 30 juin 2018, montant sur lequel 193 193 € correspondent à des travaux réalisés par la société qui sont comptabilisés en production immobilisée au compte de résultat.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- 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 **18 030 102 euros**.

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

- un total **produits** de **39 215 691 euros**
  - un total **charges** de **37 966 204 euros**,
- dégageant ainsi un **résultat** de **1 249 487 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 2017 pour un montant de 120 382 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018, dont 55 894 € avaient été comptabilisés dans les produits à recevoir au 30 juin 2017 (en incluant les produits apportés par les Landiers pour un montant de 8 207 €).

La société a également constaté un produit à recevoir de 71 344 € au titre du CICE 2018. Ce montant correspond à 6% de la masse salariale éligible du premier semestre 2018.

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 01/07/2017 au 30/06/2018

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

23

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 393 043	473 921
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	46 846		
Installations générales agencements aménagements des constructions	202 792		141 314
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	191 005		182 824
Installations générales agencements aménagements divers	599 872		321 548
Matériel de transport	4 189		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	347 446		344 057
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	48 033		
	TOTAL	1 440 183	989 743
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	91 411		162 368
	TOTAL	91 411	162 368
	TOTAL GENERAL	2 924 637	1 626 032

	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		30 000	1 836 964	1 836 964
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				46 846	46 846
Installations générales agencements aménagements constr.			65 594	278 512	278 512
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			53 359	320 470	320 470
Installations générales agencements aménagements divers			219 070	702 350	702 350
Matériel de transport				4 189	4 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 669	686 834	686 834
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	48 033		0		
	TOTAL	48 033	342 692	2 039 201	2 039 201
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			12 324	241 455	241 455
	TOTAL		12 324	241 455	241 455
	TOTAL GENERAL	48 033	385 016	4 117 620	4 117 620

L'apport partiel des Landiers représente 341 255 € inscrits en "Valeur brute début d'exercice" répartis sur plusieurs postes d'immobilisations corporelles et incorporelles.

Les acquisitions incorporelles incluent des immobilisations en-cours (LASM, achat de prestations extérieures) pour un montant de 333 910 € relatives au développement interne de logiciels d'exploitation de notre site internet, pas encore en service.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	856 630	251 434		1 108 064
<b>Terrains</b>					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
		15 599	2 345		17 944
Installations générales agencements aménagements constr.					
		148 423	23 785	42 655	129 553
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
		160 342	24 661	44 474	140 529
Installations générales agencements aménagements divers					
		265 878	100 583	106 022	260 439
Matériel de transport					
		3 803	387		4 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
		167 466	80 253	2 703	245 016
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	761 511	232 014	195 854	797 670
	TOTAL GENERAL	1 618 141	483 448	195 854	1 905 734

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	251 434				
<b>Terrains</b>					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
	2 345				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
	23 785				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
	24 661				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
	100 583				
Matériel de transport					
	387				
Matériel de bureau informatique mobilier					
	80 253				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	232 014			
	TOTAL GENERAL	483 448			

L'apport partiel des Landiers représente 114 365 € inscrits en "Montant début d'exercice".

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**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	124 257	34 362	50 000		108 618
<b>TOTAL</b>	<b>124 257</b>	<b>34 362</b>	<b>50 000</b>		<b>108 618</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	247 279	383 031	247 279		383 031
Sur comptes clients	17 524	36 769	18 834		35 459
Autres provisions pour dépréciation		13 010			13 010
<b>TOTAL</b>	<b>264 803</b>	<b>432 810</b>	<b>266 113</b>		<b>431 500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>389 059</b>	<b>467 172</b>	<b>316 113</b>		<b>540 118</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		432 810	266 113		
financières					
exceptionnelles		34 362	50 000		

**Provision pour risques**

Au 30 juin 2017, ce poste correspondait à un risque sur litige salarié en cours pour 50000 €. Après jugement définitif, la charge s'est limitée à 6 850 €. Elle a été inscrite en charge exceptionnelle. La provision a été reprise.

**Provision pour charges**

Au 30 juin 2018, 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 96 618 € jusqu'à la fin du bail (01/03/2019). La charge avait été partiellement provisionnée au 30 juin 2017. Le complément s'élève à 22 362 € comptabilisé en charge exceptionnelle.

- à une provision au titre du litige opposant la société 2F à un fournisseur.

Montant : 12 000 € comptabilisés en charges exceptionnelles.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	241 455	0	241 455
Clients douteux ou litigieux	42 551	42 551	
Autres créances clients	753 522	753 522	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 177	4 177	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiés			
Taxe sur la valeur ajoutée	494 875	494 875	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	71 742	71 742	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	197 283	197 283	
Charges constatées d'avance	141 131	141 131	
<b>TOTAL</b>	<b>1 946 736</b>	<b>1 705 281</b>	<b>241 455</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)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 580 921	2 580 921		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 164 255	325 918	838 337	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 479 518	4 479 518		
Personnel et comptes rattachés	272 654	272 654		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 517	203 517		
Impôts sur les bénéficiés	76 617	76 617		
Taxe sur la valeur ajoutée	143 270	143 270		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	205 439	205 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 049 415	6 049 415		
Autres dettes	171 930	171 930		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 500	8 500		
<b>TOTAL</b>	<b>15 356 035</b>	<b>14 517 698</b>	<b>838 337</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 218 001			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 057			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les montants à moins d'un an à l'origine correspondent essentiellement aux concours bancaires courants.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	77		1 327

L'apport partiel du magasin EKOSPORT Landiers d'une valeur nette de 193 522 € a été rémunéré par

- l'attribution à la société FRASTEYA de 77 actions de 10 €, créées par la société à titre d'augmentation de capital soit une augmentation de 770 €
- la constitution d'une prime d'apport de 192 752 €.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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	
LANDIERS			135 000	135 000	
SAINT-MARTIN D'HERES	90 000			90 000	
Total	140 000		135 000	275 000	

Ce poste représente :

- le fonds commercial ACHAT-SKI.COM acquis en avril 2017 pour l'exploitation du site internet correspondant
- le fonds commercial intégré suite à la réalisation d'un apport partiel d'actifs le 01/07/2017 pour l'exploitation du local situé aux Landiers à Chambéry
- le droit au bail acquis en novembre 2017 pour l'exploitation de locaux situés à Saint-Martin-d'Hères.

Le droit au bail apporté par la société Frasteya le 1er juillet 2017 pour l'exploitation des anciens locaux situés aux Landiers Chambéry a été sorti des actifs à la fin de l'exploitation des locaux concernés.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux sur l'exercice clos au 30 juin 2018, une revue de l'ensemble de ces fonds a été conduite. Elle a permis de conclure sur le caractère non limité de leur utilisation. Dans ce contexte, ils ne peuvent faire l'objet d'un amortissement et un test annuel de dépréciation doit être effectué.

Les tests de dépréciation effectués selon les critères de valorisation des entreprises du secteur n'ont pas révélé de perte de valeur conduisant à pratiquer une provision par rapport à la valeur de ces fonds au 30 juin 2018.

De même, il n'existe aucun indice de perte de valeur du droit au bail de Saint-Martin d'Hères et aucune provision ou amortissement n'a été jugé nécessaire au 30 juin 2018.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### **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 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 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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	65 674
Autres créances	237 178
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	302 852

dl

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Détail des produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	65 674
FOURN. - AVOIRS A RECEVOIR	115 783
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	71 742
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	49 653
<b>Total</b>	<b>302 852</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 528
Emprunts et dettes financières diverses	49 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 309
Dettes fiscales et sociales	559 832
Total	1 089 719



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	242
INTERETS COURUS / BANQUES	7 286
ASSOCIES - INTERETS COURUS	49 050
FOURN. - FACT. A RECEVOIR	473 309
PERS. - CONGES A PAYER	181 923
DETTES PROV. PART.SALARIES	69 846
PERS. - AUTRES CHARGES A PAYER	2 968
PERS. - PRIMES s/CA A PAYER	15 867
PERS. - CS / CONGES A PAYER	63 673
PERS. - CHARGES s/AUTRES PROVISIONS	14 563
PERS. - CHARGES s/PRIMES	5 554
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	165 360
TAXE APPRENTISSAGE	8 957
FORMATION PROFESSIONNELLE	13 172
FONGECIF	1 675
EFFORT CONSTRUCTION	12 836
TAXE HANDICAPES	3 438
<b>Total</b>	<b>1 089 719</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		138 282
Charges financières		2 849
Total		141 131
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		8 500
Total		8 500

dl

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- 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 sports de montagne, en ligne ou à partir des quatre magasins EKOSPORT dans les départements de Savoie et Isère.

Le chiffre d'affaires relatif à l'activité apportée à compter du 1er juillet 2017 s'établit à 3 102 k€.



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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 01/07/2017 au 30/06/2018

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Employés	93
Total	101

dont 11 personnes travaillant pour la branche d'activité apportée à compter du 1er juillet 2017.



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	136 226	388 035
Dont entreprises liées	49 050	

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

	Charges	Produits
Management fees	604 110	
Rétrocessions	838 428	1 182 571



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 740 835	275 947-
Résultat exceptionnel (hors participation)	223 617-	78 062
Résultat comptable (hors participation)	1 517 218	197 885-

Les déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice s'élèvent à 785 820 €.



## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 249 487
Impôt sur les bénéfices	197 885
Résultat avant impôt	1 447 372
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 447 372

### **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 01/07/2017 au 30/06/2018

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions		2 650 541
Engagements en matière de pensions		51 822
Autres engagements donnés :		35 321
Engagements de crédit bail	13 700	
Engagements de location financière	12 297	
Engag. d'achats liés aux approvisionnements normaux de la société		
Intérêts des emprunts banc.restant à courir	9 324	
Total (1)		2 737 684

#### Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire auprès des org. bancaires	2 650 541
Total	2 650 541

#### **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 : 2 700 000  
Montant restant dû de la caution : 1 600 000

Caution donnée au profit du : Organismes bancaires  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Caution/prêts 2F  
Montant initial de la caution : 1 210 000  
Montant restant dû de la caution : 1 050 541

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants nets au 30 juin 2018.



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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			3 465	13 725	17 190
- dotations de l'exercice			1 094	6 036	7 130
Total			4 559	19 761	24 320
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			3 800	15 004	18 804
- exercice			1 200	6 600	7 800
Total			5 000	21 604	26 604
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 000	6 600	7 600
- entre 1 et 5 ans				4 796	4 796
Total			1 000	11 396	12 396
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			192		192
- entre 1 et 5 ans				1 112	1 112
Total			192	1 112	1 304
Montant en charge sur l'exercice			1 200	6 600	7 800

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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 : 1,45%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		51 822	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

11

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### 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 (Base 15 329 €)	5 110
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 26171 €)	8 724
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 12836 €)	4 279
- PARTICIPATION DES SALARIES (Base 69 846 €)	23 282
<b>Total des allègements</b>	<b>41 395</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FRASTEYA	SAS	41 370	ST ALBAN LEYSSE (73)

dl

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

dr

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	231	77140000
- INDEMNITE ASSURANCE SUITE LITIGE	35 000	77180000
- REMBT TAXE	2 766	77180000
- PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	71 379	77500000
- REPRISE PROV RISQUES ET CHARGES	50 000	78751000
<b>Total</b>	<b>159 376</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- PENALITES ET AMENDES	904	67120000
- DONS ET LIBERALITES	14 342	67130000
- INDEMNITE LITIGE SALARIE	6 850	67180000
- PERTE DEPOT GARANTIE	1 127	67180000
- LOYERS ET CHARGES / LOCAUX INUTILISES	137 172	67180000
- VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	176 925	675x
- DOT. AMORT. EXC. IMMO.INC.	11 312	68710000
- DOT.PROV. RISQUES ET CHARGES	34 362	68751000
<b>Total</b>	<b>382 994</b>	

Les loyers et charges relatifs aux locaux de Montmélian inutilisés depuis le mois de mai 2017 ont été transférés en charges exceptionnelles par le biais d'un compte de transfert de charges (137 k€). Les charges restant à courir jusqu'à la fin du bail (01/03/2019) ont été provisionnées intégralement. Une provision couvrant 6 mois de loyers ayant été constatée en N-1, seule la dotation complémentaire apparaît dans les comptes au 30 juin 2018 (22 k€).

dl

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE EMBAUCHE PME	34 586
REFACTURATION DIVERSES	65 293
REMBOURSEMENTS DIVERS	1 036
TRANSFERT EN EXCEP CHARGES LOC INUTILISES	137 172
AVANTAGES EN NATURE	3 444
Total	241 531

d

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	12 500	12 500	12 500	12 500	13 270
Nbre des actions ordinaires existantes	1 250	1 250	1 250	1 250	1 327
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
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	16 023 540	18 533 315	24 536 809	27 620 188	37 954 661
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	720 840	87 919-	400 341	575 591	2 151 725
Impôts sur les bénéfices	187 479			886-	197 885
Participation des salariés au titre de l'exercice					69 846
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	383 207	472 467-	209 029-	72 496	1 249 487
Résultat distribué	640 000				
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	426.69	70.34-	320.27	461.18	1 419.74
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	306.57	377.97-	167.22-	58.00	941.59
Dividende distribué à chaque action	512.00				
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	42	56	54	60	101
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 274 347	1 513 422	1 588 100	1 604 880	2 415 779
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	350 608	375 480	382 787	378 323	609 940