

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 : 2004 B 00194

Numéro SIREN : 450 490 917

Nom ou dénomination : FRASTEYA

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2018 sous le numéro de dépôt 971



**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FRASTEYA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....4.0...0.0.0.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EK</span> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">B1</span> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EJ</span> )	DG	10 053 526	8 660 131
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 448 321	1 393 395
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	11 545 847	10 097 526
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 522 535	2 687 187
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EI</span> )	DV	3 263 404	3 322 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 226 772	1 255 538
	Dettes fiscales et sociales	DY	998 522	973 934
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	534	
	Autres dettes	EA	182 348	166 340
<b>Compte régul.</b>	EB	14 370	10 697	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	8 208 485	8 416 160	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	19 754 333	18 513 686	
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 129 505	6 163 100
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	968 733	506 033	

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

Désignation de l'entreprise : SAS FRASTEVA		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	19 747 542	FB	103 454	FC	19 850 996	21 470 569
	Production vendue	} biens*	FD		FE			26
			} services*	FG	1 145 804	FH	5 732	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		20 893 346	FK	109 186	FL	21 002 532
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	589 261	495 812
	Autres produits (1) (11)					FQ	29 299	27 372
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	21 621 093
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	13 025 224	14 315 045
	Variation de stock (marchandises)*					FT	674 585	555 334
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	16 236	13 552
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 442 478	2 420 805
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	253 872	241 794
	Salaires et traitements*					FY	2 414 654	2 330 092
	Charges sociales (10)					FZ	646 204	606 827
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*		GA	111 639	126 537
				- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	285 867	306 461
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	20 555	5 318	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	19 891 316
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1 729 777	2 010 498
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	584 798	401 397	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	584 798	401 397	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	114 093	147 941	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	114 093	147 941
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	470 705	253 456	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	2 200 482	2 263 954	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

DGFIP N° 2053 2017

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FRASTEYA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	48 548
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	89 182
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 292
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	137 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	152 274
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 777
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 283
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	157 051
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(19 321)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	180 219
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	680 006
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	22 343 621
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	21 942 558
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 448 321
REVENUS	(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	4 766
		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	71 742
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	4 352
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	103 186
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	111 439
	(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		
(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) Cf état annexe	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	157 051	137 730	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

SAS FRASTEYA  
173 Rue des Eglantiers

73230 ST ALBAN LEYSSE

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

## ANNEXE

### SOMMAIRE

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

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	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
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X

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

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Cession de la branche complète de l'activité SPCO à la société SPORTS CO74 (AMANCY) au 30 juin 2017. L'opération a été enregistrée en résultat exceptionnel.
- Escomptes complémentaires relatifs aux périodes allant du 01/01/2009 au 31/10/2015 accordés par la centrale de réglemets, à recevoir dans un délai de 5 ans.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.
- Acquisition d'un droit au bail de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry à effet du 1er août 2017, au sein desquels notre société a ouvert un magasin DEGRIF SPORT.
- Conclusion avec la société 2F d'une convention de location gérance du fonds de commerce sis 2631 avenue des Landiers exploité sous l'enseigne EKOSPORT en octobre 2017.

### - 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 **19 754 333** euros.

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

- un total **produits** de **22 343 621** euros
  - un total **charges** de **20 895 299** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **1 448 321** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.

## **ANNEXE**

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. à l'exception du point mentionné ci-dessous.
- 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, à l'exception de l'application du règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux au 30 juin 2017. les modalités de cette mise en oeuvre qui n'a pas d'impact sur le compte de résultat de l'exercice sont détaillées au paragraphe "Fonds commercial" ci-dessous.

### **Informations générales complémentaires**

Les escomptes versés pour paiement comptant par une centrale de règlement utilisée par plusieurs fournisseurs de la société sont comptabilisés en produits financiers.

Un complément d'escompte a été accordé par la centrale de règlement sur la période allant du 01/01/2009 au 31/10/2015 pour un montant de 260 081 euros, avec un règlement échelonné sur 5 ans et comptabilisé en produit à recevoir au 30 juin 2017.

### **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 correspondantes à la còture 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 de personnel au crédit et en sous compte 649000.

La société a constaté définitivement le CICE 2016 pour un montant de 117 791 euros dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017, dont 58 323 euros avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2016.

La société a également constaté un produit à recevoir de 66 395 euros au titre du CICE 2017. Ce montant correspond à 7% de la masse salariale éligible du premier semestre 2017.

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

**ANNEXE**

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

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

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 383 604	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	90 792		
Installations générales agencements aménagements des constructions	707 553		13 943
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	244 115		6 161
Installations générales agencements aménagements divers	1 343 456		36 700
Matériel de transport	46 056		448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	224 771		12 599
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	2 656 743	69 850
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 853 074		3 235 084
Autres titres immobilisés	81 249		5 130
Prêts, autres immobilisations financières	275 762		14 134
	TOTAL	8 210 085	3 254 348
	TOTAL GENERAL	12 250 432	3 324 197

		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		2 910	1 380 694	1 380 694
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				90 792	90 792
Installations générales agencements aménagements constr.				721 496	721 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 695		247 580	247 580
Installations générales agencements aménagements divers		6 245		1 373 911	1 373 911
Matériel de transport		3 448		43 056	43 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 528		226 842	226 842
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		22 916	2 703 677	2 703 677
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			800 334	10 287 824	10 287 824
Autres titres immobilisés				86 379	86 379
Prêts, autres immobilisations financières			12 363	277 533	277 533
	TOTAL		812 697	10 651 736	10 651 736
	TOTAL GENERAL		838 523	14 736 107	14 736 107

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 736		2 910	7 826
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	49 178	4 547		53 725
Installations générales agencements aménagements constr.	595 887	28 279		624 166
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	224 575	7 140	553	231 162
Installations générales agencements aménagements divers	1 227 245	44 398	6 245	1 265 398
Matériel de transport	16 513	11 264	3 000	24 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	183 670	16 010	8 341	191 339
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 297 067	111 639	18 139	2 390 568
TOTAL GENERAL	2 307 803	111 639	21 049	2 398 394

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					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 547				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 279				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 140				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 398				
Matériel de transport	11 264				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 010				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	111 639				
TOTAL GENERAL	111 639				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour dépréciation</b>	<b>Montant début d'exercice</b>	<b>Augmentations Dotations</b>	<b>Diminutions Montants utilisés</b>	<b>Diminutions Montants non utilisés</b>	<b>Montant fin d'exercice</b>
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	330				330
Sur stocks et en cours	304 357	285 867	304 357		285 867
Sur comptes clients	18 404		16 300		2 104
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>323 091</b>	<b>285 867</b>	<b>320 657</b>		<b>288 301</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>323 091</b>	<b>285 867</b>	<b>320 657</b>		<b>288 301</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		285 867	320 657		
financières					
exceptionnelles					

**ANNEXE**

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

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

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations	6 781 824	6 781 824	
Prêts			
Autres immobilisations financières	277 533	0	277 533
Clients douteux ou litigieux	2 525	2 525	
Autres créances clients	2 030 730	2 030 730	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	221 295	221 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 358	68 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	87 278	87 278	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	595 710	335 629	260 081
Charges constatées d'avance	70 360	70 360	
<b>TOTAL</b>	<b>10 135 613</b>	<b>9 597 999</b>	<b>537 614</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	970 593	970 593		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 551 941	1 516 941		35 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 226 772	1 226 772		
Personnel et comptes rattachés	519 250	519 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 419	207 419		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	176 943	176 943		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	94 911	94 911		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534	534		
Groupe et associés	3 263 404	3 263 404		
Autres dettes	182 348	182 348		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 370	14 370		
<b>TOTAL</b>	<b>8 208 485</b>	<b>8 173 485</b>		<b>35 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 593			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	650 331			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	4 000			4 000

## ANNEXE

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

### **Fonds commercial**

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
	430 000		942 868	1 372 868	
Total	430 000		942 868	1 372 868	

Le fonds commercial et les droits au bail sont valorisés à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ce poste représente :

- un fonds commercial d'exposition vente d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sport, réparation de matériel acquis le 06/05/2009 situé aux Landiers à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 01/07/2009 pour l'exploitation de locaux place de Genève à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 06/01/2010 pour l'exploitation de locaux sis 5, rue Doppet à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 06/06/2012 pour l'exploitation de locaux situé aux Landiers à Chambéry,
- Trois fonds commerciaux intégrés suite à la réalisation d'une transmission universelle de patrimoine le 01/07/2011 pour l'exploitation des locaux situés à Epagny, Pontcharra et Aix les Bains.

Ces droits au bail et ces fonds commerciaux n'ont fait l'objet d'aucun amortissement jusqu'au 30 juin 2016.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 sur l'exercice clos au 30 juin 2017, 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 ou de ces droits en comptabilité.

## **ANNEXE**

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

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements / constructions	Linéaire	7 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés sont le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice. La valeur d'inventaire est définie en fonction des critères patrimoniaux et des perspectives économiques de la filiale.

### 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.

## **ANNEXE**

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

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

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	13 626
Créances clients et comptes rattachés	262 798
Autres créances	472 153
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	748 576

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	13 626
CLIENTS FACT. A ETABLIR	262 798
AVOIRS A RECEVOIRS	72 776
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	87 278
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	312 098
<b>Total</b>	<b>748 576</b>

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 819
Emprunts et dettes financières diverses	60 101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 092
Dettes fiscales et sociales	556 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534
Autres dettes	103 608
<b>Total</b>	<b>910 991</b>

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	1 860
BANQUES INTERETS COURUS	5 959
ASSOCIES INTERETS COURUS	60 101
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	182 092
CONGES A PAYER	192 458
DETTES PROV POUR PARTIC SAL	154 976
PROV. MAGASIN A PAYER	11 688
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	67 718
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	30 995
CHARGES S/ PROV. A PAYER	4 091
ETAT AUTRES CH. A PAYER	69 132
TAXE APPRENTISSAGE	8 124
FORMATION CONTINUE	11 947
PART. FORMATION CDD	332
EFFORT CONSTRUCTION	5 376
FOURNISSEURS IMMOS A RECEVOIR	534
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	101 333
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	2 275
<b>Total</b>	<b>910 991</b>

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		70 360
Total		70 360
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		14 370
Total		14 370

## ANNEXE

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

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	3 506 000		
Créances rattachées à des participations	6 781 824		
Créances clients et comptes rattachés	1 521 478	11 772	
Autres créances	42 446	128 548	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 733	22 730	627
Autres dettes	101 333		

## **ANNEXE**

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

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

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

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires est constitué principalement par la vente d'articles ou de vêtements de sport et mode dans les départements de la Savoie et de la Haute-Savoie.

## **ANNEXE**

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

### **Rémunération des dirigeants**

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

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

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	10	
Employés	78	
Total	88	

## ANNEXE

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

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

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	114 093	584 798
Dont entreprises liées		42 446

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

	Charges	Produits
Management fees	92 256	693 286
Récessions	2 607 039	2 930 851

## ANNEXE

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

### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 200 482	698 380-
Résultat exceptionnel (hors participation)	19 321-	120 517
Résultat comptable (hors participation)	2 181 161	577 864-

## ANNEXE

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

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

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 448 321
Impôt sur les bénéfices	577 864
Résultat avant impôt	2 026 185
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	2 026 185

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

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

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 591 750
Total	1 591 750

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

Emprunt du : 19/07/2010 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 700 000  
Montant restant dû en capital : 35 000  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Saint-Alban  
: et blocage des comptes courants à hauteur de 700k€

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 1 000 000  
Montant restant dû en capital : 555 860  
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/03/2021  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Saint Alban

Emprunt du : 28/04/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 875 000  
Montant restant dû en capital : 496 573  
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/04/2021  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 28/11/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 389 500  
Montant restant dû en capital : 193 605  
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/11/2019  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 26/11/2015 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 336 500  
Montant restant dû en capital : 232 964  
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 23 et 30/12/2010 (société MSW)  
Montant initial de cette garantie : 600 000  
Montant restant dû en capital : 39 512  
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement Fonds de commerce de Saint-Alban

Emprunt du : 09-10/2010 (société DRUMETTAZ PERFORMANCE)  
Montant initial de cette garantie : 360 000  
Montant restant dû en capital : 38 236  
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/04/2018  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement Fonds de commerce de Saint-Alban

**ANNEXE**

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

## ANNEXE

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

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions		2 893 284
Engagements en matière de pensions		105 196
Autres engagements donnés :		2 444 933
Nantissement de fonds de commerce et titres	1 591 750	
Blocage des C/C au profit d'OSEO	700 000	
Retenue de garantie au profit d'OSEO	35 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	45 266	
Engagements de locations financières	72 917	
<b>Total (1)</b>		<b>5 443 413</b>
(1) Dont concernant les filiales		2 971 032
Dont engagements assortis de sûretés réelles		1 591 750

#### Engagements reçus

Avals cautions accordés		38 236
Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012		184 315
<b>Total</b>		<b>222 551</b>

#### **Détail des cautions données**

Cautions données au profit de : Fournisseurs  
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Engagement d'achats habituels au chgt de saisons

Cautions données au profit de : Etablissements de crédit  
 Nom des personnes ayant donné leur caution : pour ouv. de crédit cyclique et de trésor de 2F  
 Montant initial de la caution : 2 675 000  
 Montant restant dû de la caution : 2 675 000

Cautions données au profit de : Etablissements de crédit  
 Nom des personnes ayant donné leur caution : s/emprunts bancaires par ses filiales  
 Montant initial de la caution : 1 440 000  
 Montant restant dû de la caution : 218 284

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

## ANNEXE

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

### **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.

Conditions : Départ Volontaire

Age estimé de la retraite : 62 ans

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

Rotation : Moyenne pour chaque catégorie

Taux de charges patronales : 44 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 3 %

La société a souscrit une assurance dont l'annuité est passée chaque année en charge d'exploitation pour couvrir les indemnités à verser en fin de carrière. Au 31/12/2016, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 40 630 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice.

**ANNEXE**

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

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

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

Nature des différences temporaires	Montant
<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	154 976
- Contribution sociale solidarité - C3S	819
- Effort construction	5 376
Autres :	
- Taxe d'aide au commerce	16 905
<b>Total des allègements</b>	<b>178 076</b>

## ANNEXE

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

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

## ANNEXE

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

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS MSW au capital de 20 000 €	1 495 389	75	176 554
- V. brute des titres : 15 000 €			
- V. nette des titres : 15 000 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 12 500 €	1 122 441	100	72 496
- VB des titres : 3 481 000 €			
- VN des titres : 3 481 000 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	6 665	100	70 578
- au capital de 10 000 €			
- V. brute des titres : 10 000 €			
- V. nette des titres : 10 000 €			
- .			
- Le chiffre d'affaires n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité			
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

## ANNEXE

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

### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIION STOCK SPORT CO	48 548	
- CESSIION BRANCHE ACTIVITE SPORT CO	83 182	
- PRODUITS CESSIION AUTRES IMMMOS	6 000	
Total	137 730	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	540	
- DONS ET LIBERALITES	103 186	
- VARIATION STOCK LIEE A CESSIION SPCO	48 548	
- VNC CESSIION BRANCHE ACTIVITE SPCO	3 182	
- VNC AUTRES IMMMOS CEDEES	1 595	
Total	157 051	

## ANNEXE

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

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	52 386
RECLAS VARIATION DE STOCK CEDE SPCO EN EXCEP	48 548
TRANSFERT DONS EN NATURE	100 186
REMBOURSEMENT ASSURANCES	5 701
AVANTAGES EN NATURE	21 127
AIDE A L'EMBAUCHE	32 651
AUTRES AIDES SOCIALES	8 005
Total	268 604

**FRASTEYA**

**Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE**  
**450 490 917 RCS CHAMBERY**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017**

Approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle  
Du 21 décembre 2017

Certifié conforme  
Le Président  
Yannick MORAT



**JLP Audit et Conseil**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
838, chemin de la Donnière  
69970 MARENNES

**Fident Audit**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
28, rue de la République  
69002 LYON

## **FRASTEYA**

Société par actions simplifiée au capital de €. 40 000  
173, rue des Eglantiers - 73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE  
R.C.S 450 490 917 CHAMBERY

## **RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

*Exercice clos le 30 juin 2017*

**JLP Audit et Conseil**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
838, chemin de la Donnière  
69970 MARENNES

**Fident Audit**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
28, rue de la République  
69002 LYON

## **FRASTEYA**

Société par actions simplifiée au capital de €. 40 000  
73, rue des Eglantiers - 73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE  
R.C.S 450 490 917 CHAMBERY

## **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 30 juin 2017*

**JLP Audit et Conseil**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
838, chemin de la Donnière  
69970 MARENNES

**Fident Audit**  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
28, rue de la République  
69002 LYON

**FRASTEYA**  
173 rue des Eglantiers  
73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE

**Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**  
*Exercice clos le 30 juin 2017*

Aux Associés,

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

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

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

**I - Opinion sur les comptes annuels**

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

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

**FRASTEYA**

**Rapport sur les comptes annuels - Exercice clos le 30 juin 2017**

**Page 2/2**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Règles et méthodes comptables – Permanence des méthodes » et « Complément d'information relatif au bilan – Fond commercial » de l'annexe concernant l'application du Règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017.

**II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les comptes relatifs aux participations, les comptes clients – ventes, fournisseurs – achats, ainsi que le poste de stock de marchandises.
- Plus spécifiquement, nous nous sommes assurés du bien fondé du changement de méthode mentionné ci-dessus et du caractère correct de la présentation qui en a été faite dans l'annexe.

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

**III - Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A Marennes et à Lyon, le 6 décembre 2017  
Les Commissaires aux Comptes,

**JLP Audit et Conseil**



Jean-Louis Perrier

**Fident Audit**



Roger-Pierre Jérabek

SAS FRASTEYA

173 Rue des Eglantiers

73230 ST ALBAN LEYSSE

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

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	7 826	7 826		
	Fonds commercial (1)	1 372 868		1 372 868	1 372 868
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions	812 287	677 891	134 396	153 280
	Installations techniques, matériel et outillage	247 580	231 162	16 419	19 540
	Autres immobilisations corporelles	1 643 809	1 481 515	162 294	186 856
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	3 506 000		3 506 000	3 506 000
Créances rattachées à des participations	6 781 824		6 781 824	4 347 074	
Autres titres immobilisés	86 379	330	86 049	80 919	
Prêts					
Autres immobilisations financières	277 533		277 533	275 762	
<b>Total II</b>	<b>14 736 107</b>	<b>2 398 724</b>	<b>12 337 383</b>	<b>9 942 298</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 449 397	285 867	4 163 530	4 819 625
	Avances et acomptes versés sur commandes				62 515
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	2 033 255	2 104	2 031 151	2 391 851
	Autres créances	972 641		972 641	427 973
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	179 269		179 269	801 433	
Charges constatées d'avance (3)	70 360		70 360	67 991	
<b>Total III</b>	<b>7 704 921</b>	<b>287 971</b>	<b>7 416 950</b>	<b>8 571 388</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>22 441 027</b>	<b>2 686 695</b>	<b>19 754 333</b>	<b>18 513 686</b>	

VISA POUR AUTHENTIFICATION

(1) Dont droit au bail 295 000  
(2) Dont à moins d'un an 6 781 824  
(3) Dont à plus d'un an 260 081

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 30/06/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 30/06/2016 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 40 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 053 526	8 660 131
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 448 321	1 393 395
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	11 545 847	10 097 526
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	<b>VISA POUR AUTHENTIFICATION</b>		
	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 553 802	2 181 154
	Concours bancaires courants	968 733	506 033
	Emprunts et dettes financières diverses	3 263 404	3 322 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226 772	1 255 538
	Dettes fiscales et sociales	998 522	973 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534		
Autres dettes	182 348	166 340	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	14 370	10 697
	<b>Total IV</b>	8 208 485	8 416 160
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	19 754 333	18 513 686
	(1) Dont à moins d'un an	8 173 485	6 163 100

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 12			Exercice N-1 30/06/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	19 747 542	103 454	19 850 996	21 470 569	1 619 573	7.54
Production vendue de biens				26	26	100.00
Production vendue de services	1 145 804	5 732	1 151 536	938 486	213 050	22.70
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>20 893 346</b>	<b>109 186</b>	<b>21 002 532</b>	<b>22 409 081</b>	<b>1 406 549</b>	<b>6.28</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			589 261	495 812	93 450	18.85
Autres produits			29 299	27 372	1 927	7.04
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>21 621 093</b>	<b>22 932 265</b>	<b>1 311 172</b>	<b>5.72</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			13 025 224	14 315 045	1 289 822	9.01
Variation de stock (marchandises)			674 585	555 334	119 251	21.47
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 236	13 552	2 684	19.81
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 442 478	2 420 805	21 674	0.90
Impôts, taxes et versements assimilés			253 872	241 794	12 078	4.99
Salaires et traitements			2 414 654	2 330 092	84 563	3.63
Charges sociales			646 204	606 827	39 377	6.49
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 639	126 537	14 898	11.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			285 867	306 461	20 594	6.72
Dotations aux provisions						
Autres charges			20 555	5 318	15 237	286.49
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>19 891 316</b>	<b>20 921 767</b>	<b>1 030 451</b>	<b>4.93</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 729 777</b>	<b>2 010 498</b>	<b>280 721</b>	<b>13.96</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2017	12	30/06/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	584 798		401 397		183 401	45.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	584 798		401 397		183 401	45.69
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	114 093		147 941		33 848	22.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	114 093		147 941		33 848	22.88
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	470 705		253 456		217 249	85.71
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	2 200 482		2 263 954		63 472	2.80
<b>VISA POUR AUTHENTIFICATION</b>						
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 548				48 548	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	89 182		2 292		86 890	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	137 730		2 292		135 438	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	152 274		8 343		143 931	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 777				4 777	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			4 283		4 283	100.00
<b>Total VIII</b>	157 051		12 626		144 424	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	19 321		10 335		8 986	86.95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	154 976		180 219		25 243	14.01
Impôts sur les bénéfices (X)	577 864		680 006		102 142	15.02
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	22 343 621		23 335 953		992 333	4.25
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	20 895 299		21 942 558		1 047 259	4.77
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	1 448 321		1 393 395		54 926	3.94

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 4 766

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 42 446 71 742

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 3 790 4 352

SAS FRASTEYA

173, Rue des Eglantiers

73230 ST ALBAN LEYSSE

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

A large, stylized handwritten mark, possibly a signature or initials, consisting of a large 'S' shape with a vertical line extending downwards from its right side.

**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
Titres immobilisés	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
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

VISA POUR AUTHENTIFICATION

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Cession de la branche complète de l'activité SPCO à la société SPORTS CO74 (AMANCY) au 30 juin 2017. L'opération a été enregistrée en résultat exceptionnel.
- Escomptes complémentaires relatifs aux périodes allant du 01/01/2009 au 31/10/2015 accordés par la centrale de règlements, à recevoir dans un délai de 5 ans.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.
- Acquisition d'un droit au bail de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry à effet du 1er août 2017, au sein desquels notre société a ouvert un magasin DEGRIF SPORT.
- Conclusion avec la société 2F d'une convention de location gérance du fonds de commerce sis 2631 avenue des Landiers exploité sous l'enseigne EKOSPORT en octobre 2017.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

### - 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 **19 754 333** euros.

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

- un total **produits** de **22 343 621** euros
  - un total **charges** de **20 895 299** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **1 448 321** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.

## ANNEXE

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. à l'exception du point mentionné ci-dessous.
- 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, à l'exception de l'application du règlement ANC 2015-06 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux au 30 juin 2017. les modalités de cette mise en oeuvre qui n'a pas d'impact sur le compte de résultat de l'exercice sont détaillées au paragraphe "Fonds commercial" ci-dessous.

### Informations générales complémentaires

Les escomptes versés pour paiement comptant par une centrale de règlement utilisée par plusieurs fournisseurs de la société sont comptabilisés en produits financiers.

Un complément d'escompte a été accordé par la centrale de règlement sur la période allant du 01/01/2009 au 31/10/2015 pour un montant de 260 081 euros, avec un règlement échelonné sur 5 ans et comptabilisé en produit à recevoir au 30 juin 2017.

### 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 correspondantes à la cote 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 de personnel au crédit et en sous compte 649000.

La société a constaté définitivement le CICE 2016 pour un montant de 117 791 euros dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017, dont 58 323 euros avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2016.

La société a également constaté un produit à recevoir de 66 395 euros au titre du CICE 2017. Ce montant correspond à 7% de la masse salariale éligible du premier semestre 2017.

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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



VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 383 604	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	90 792		
Installations générales agencements aménagements des constructions	707 553		13 943
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	244 115		6 161
Installations générales agencements aménagements divers	1 343 456		36 700
Matériel de transport	46 056		448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	224 771		12 599
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	2 656 743	69 850
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 853 074		3 235 084
Autres titres immobilisés	81 249		5 130
Prêts, autres immobilisations financières	275 762		14 134
	TOTAL	8 210 085	3 254 348
	TOTAL GENERAL	12 250 432	3 324 197

VISA POUR AUTHENTIFICATION

	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		2 910	1 380 694	1 380 694
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				90 792	90 792
Installations générales agencements aménagements constr.				721 496	721 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 695		247 580	247 580
Installations générales agencements aménagements divers		6 245		1 373 911	1 373 911
Matériel de transport		3 448		43 056	43 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 528		226 842	226 842
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		22 916	2 703 677	2 703 677
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			800 334	10 287 824	10 287 824
Autres titres immobilisés				86 379	86 379
Prêts, autres immobilisations financières			12 363	277 533	277 533
	TOTAL		812 697	10 651 736	10 651 736
	TOTAL GENERAL		838 523	14 736 107	14 736 107

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 736		2 910	7 826
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	49 178	4 547		53 725
Installations générales agencements aménagements constr.	595 887	28 279		624 166
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	224 575	7 140	553	231 162
Installations générales agencements aménagements divers	1 227 245	44 398	6 245	1 265 398
Matériel de transport	16 513	11 264	3 000	24 777
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	183 670	16 010	8 341	191 339
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 297 067	111 639	18 139	2 390 568
TOTAL GENERAL	2 307 803	111 639	21 049	2 398 394

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					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 547				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 279				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 140				
Instal.générales agenc.aménag.divers	44 398				
Matériel de transport	11 264				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 010				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	111 639				
TOTAL GENERAL	111 639				

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour dépréciation</b>	<b>Montant début d'exercice</b>	<b>Augmentations Dotations</b>	<b>Diminutions Montants utilisés</b>	<b>Diminutions Montants non utilisés</b>	<b>Montant fin d'exercice</b>
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	330				330
Sur stocks et en cours	304 357	285 867	304 357		285 867
Sur comptes clients	18 404		16 300		2 104
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>323 091</b>	<b>285 867</b>	<b>320 657</b>		<b>288 301</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>323 091</b>	<b>285 867</b>	<b>320 657</b>		<b>288 301</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		285 867	320 657		
financières					
exceptionnelles					

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations	6 781 824	6 781 824	
Prêts			
Autres immobilisations financières	277 533	0	277 533
Clients douteux ou litigieux	2 525	2 525	
Autres créances clients	2 030 730	2 030 730	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	221 295	221 295	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 358	68 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	87 278	87 278	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	595 710	335 629	260 081
Charges constatées d'avance	70 360	70 360	
<b>TOTAL</b>	<b>10 185 613</b>	<b>9 597 999</b>	<b>537 614</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)			

**VISA POUR AUTHENTIFICATION**

<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	970 593	970 593		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 551 941	1 516 941		35 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 226 772	1 226 772		
Personnel et comptes rattachés	519 250	519 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 419	207 419		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	176 943	176 943		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	94 911	94 911		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534	534		
Groupe et associés	3 263 404	3 263 404		
Autres dettes	182 348	182 348		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 370	14 370		
<b>TOTAL</b>	<b>8 208 485</b>	<b>8 173 485</b>		<b>35 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 593			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	650 331			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	4 000			4 000



VISA POUR AUTHENTIFICATION



**ANNEXE**

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

**Fonds commercial**

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
	430 000		942 868	1 372 868	
Total	430 000		942 868	1 372 868	

Le fonds commercial et les droits au bail sont valorisés à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**VISA POUR AUTHENTIFICATION**

Ce poste représente :

- un fonds commercial d'exposition vente d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sport, réparation de matériel acquis le 06/05/2009 situé aux Landiers à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 01/07/2009 pour l'exploitation de locaux place de Genève à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 06/01/2010 pour l'exploitation de locaux sis 5, rue Doppet à Chambéry,
- un droit au bail acquis le 06/06/2012 pour l'exploitation de locaux situé aux Landiers à Chambéry,
- Trois fonds commerciaux intégrés suite à la réalisation d'une transmission universelle de patrimoine le 01/07/2011 pour l'exploitation des locaux situés à Epagny, Pontcharra et Aix les Bains.

Ces droits au bail et ces fonds commerciaux n'ont fait l'objet d'aucun amortissement jusqu'au 30 juin 2016.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 sur l'exercice clos au 30 juin 2017, 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 ou de ces droits en comptabilité.

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R. 123-186)

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

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements / constructions	Linéaire	7 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

## VISA POUR AUTHENTIFICATION

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés sont le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice. La valeur d'inventaire est définie en fonction des critères patrimoniaux et des perspectives économiques de la filiale.

### 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.

## **ANNEXE**

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

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

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir


Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	13 626
Créances clients et comptes rattachés	262 798
Autres créances	472 153
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	748 576

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	13 626
CLIENTS FACT. A ETABLIR	262 798
AVOIRS A RECEVOIRS	72 776
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	87 278
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	312 098
 VISA POUR AUTHENTIFICATION	
Total	748 576

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 819
Emprunts et dettes financières diverses	60 101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 092
Dettes fiscales et sociales	556 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534
Autres dettes	103 608
<b>Total</b>	<b>910 991</b>

VISA POUR AUTHENTIFICATION



**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		70 360
Total		70 360
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		14 370
Total		14 370

VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	3 506 000		
Créances rattachées à des participations	6 781 824		
Créances clients et comptes rattachés	1 521 478	11 772	
Autres créances	42 446	128 548	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 733	22 730	627
Autres dettes	101 333		

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Le chiffre d'affaires est constitué principalement par la vente d'articles ou de vêtements de sport et mode dans les départements de la Savoie et de la Haute-Savoie.



VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Rémunération des dirigeants**

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

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



VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	10	
Employés	78	
Total	88	

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	114 093	584 798
Dont entreprises liées		42 446

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

	Charges	Produits
Management fees	92 256	693 286
Rérocessions	2 607 039	2 930 851

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 200 482	698 380-
Résultat exceptionnel (hors participation)	19 321-	120 517
Résultat comptable (hors participation)	2 181 161	577 864-

VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 448 321
Impôt sur les bénéfices	577 864
Résultat avant impôt	2 026 185
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	2 026 185

### Honoraires des commissaires aux comptes

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 591 750
Total	1 591 750

**Détail des dettes garanties par des sûretés réelles**

Emprunt du : 19/07/2010 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 700 000  
Montant restant dû en capital : 35 000  
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Saint-Alban  
et blocage des comptes courants à hauteur de 700k€

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 1 000 000  
Montant restant dû en capital : 555 860  
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/03/2021  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Saint Alban

Emprunt du : 28/04/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 875 000  
Montant restant dû en capital : 496 573  
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/04/2021  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 28/11/2014 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 389 500  
Montant restant dû en capital : 193 605  
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/11/2019  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 26/11/2015 (société FRASTEYA)  
Montant initial de cette garantie : 336 500  
Montant restant dû en capital : 232 964  
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations


Emprunt du : 23 et 30/12/2010 (société MSW)  
Montant initial de cette garantie : 600 000  
Montant restant dû en capital : 39 512  
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/12/2017  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement Fonds de commerce de Saint-Alban

Emprunt du : 09-10/2010 (société DRUMETTAZ PERFORMANCE)  
Montant initial de cette garantie : 360 000  
Montant restant dû en capital : 38 236  
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/04/2018  
Nature de la sûreté réelle : Nantissement Fonds de commerce de Saint-Alban

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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



VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Avals et cautions		2 893 284
Engagements en matière de pensions		105 196
Autres engagements donnés :		2 444 933
Nantissement de fonds de commerce et titres	1 591 750	
Blocage des C/C au profit d'OSEO	700 000	
Retenue de garantie au profit d'OSEO	35 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	45 266	
Engagements de locations financières	72 917	
<b>Total (1)</b>		<b>5 443 413</b>
(1) Dont concernant les filiales		2 971 032
Dont engagements assortis de sûretés réelles		1 591 750

**Engagements reçus**

Avals cautions accordés		38 236
Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012		184 315
<b>Total</b>		<b>222 551</b>

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**Détail des cautions données**

Cautions données au profit du : Fournisseurs  
Nom des personnes ayant donné leur caution : Engagement d'achats habituels au chgt de saisons

Cautions données au profit du : Etablissements de crédit  
Nom des personnes ayant donné leur caution : pour ouv. de crédit cyclique et de trésor de 2F  
Montant initial de la caution : 2 675 000  
Montant restant dû de la caution : 2 675 000

Cautions données au profit du : Etablissements de crédit  
Nom des personnes ayant donné leur caution : s/emprunts bancaires par ses filiales  
Montant initial de la caution : 1 440 000  
Montant restant dû de la caution : 218 284

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

## ANNEXE

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

### 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.

Conditions : Départ Volontaire

Age estimé de la retraite : 62 ans

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

Rotation : Moyenne pour chaque catégorie

Taux de charges patronales : 44 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 3 %

La société a souscrit une assurance dont l'annuité est passée chaque année en charge d'exploitation pour couvrir les indemnités à verser en fin de carrière. Au 31/12/2016, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 40 630 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

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

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	154 976
- Contribution sociale solidarité - C3S	819
- Effort construction	5 376
Autres :	
- Taxe d'aide au commerce	16 905
<b>Total des allègements</b>	<b>178 076</b>

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS MSW au capital de 20 000 €	1 495 389	75	176 554
- V. brute des titres : 15 000 €			
- V. nette des titres : 15 000 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 12 500 €	1 122 441	100	72 496
- VB des titres : 3 481 000 €			
- VN des titres : 3 481 000 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	6 665	100	70 578
- au capital de 10 000 €			
- V. brute des titres : 10 000 €			
- V. nette des titres : 10 000 €			
- .			
- Le chiffre d'affaires n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité			
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**



VISA POUR AUTHENTIFICATION

**ANNEXE**

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

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIION STOCK SPORT CO	48 548	
- CESSIION BRANCHE ACTIVITE SPORT CO	83 182	
- PRODUITS CESSIION AUTRES IMMOS	6 000	
<b>Total</b>	<b>137 730</b>	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	540	
- DONS ET LIBERALITES	103 186	
- VARIATION STOCK LIEE A CESSIION SPCO	48 548	
- VNC CESSIION BRANCHE ACTIVITE SPCO	3 182	
- VNC AUTRES IMMOS CEDEES	1 595	
<b>Total</b>	<b>157 051</b>	

VISA POUR AUTHENTIFICATION

## ANNEXE

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

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	52 386
RECLAS VARIATION DE STOCK CEDE SPCO EN EXCEP	48 548
TRANSFERT DONS EN NATURE	100 186
REMBOURSEMENT ASSURANCES	5 701
AVANTAGES EN NATURE	21 127
AIDE A L'EMBAUCHE	32 651
AUTRES AIDES SOCIALES	8 005
Total	268 604

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	20 248 681	21 648 509	21 202 276	22 409 081	21 002 532
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 290 628	2 559 957	2 006 568	2 306 529	2 258 010
Impôts sur les bénéfices	698 524	618 222	495 843	680 006	577 864
Participation des salariés au titre de l'exercice	201 006	168 008	126 238	180 219	154 976
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 501 487	1 650 436	1 136 982	1 393 395	1 448 321
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	347.77	443.43	346.12	361.58	381.29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	375.37	412.61	284.25	348.35	362.08
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	85	88	91	94	88
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 131 666	2 344 305	2 469 698	2 330 092	2 414 654
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	711 302	695 304	679 655	606 827	646 204

VISA POUR AUTHENTIFICATION

**FRASTEYA**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 40 000 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers**  
**73230 SAINT ALBAN LEYSSE**  
**450 490 917 RCS CHAMBERY**

**RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT**  
**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 21 DECEMBRE 2017**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2017 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports des Commissaires aux Comptes.

**1 - SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE ET DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE.**

L'activité consolidée réalisée par la société FRASTEYA et ses filiales s'élève pour l'exercice à 50 245 716 euros contre 48 632 862 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées pour l'exercice à 49 647 332 euros contre 47 577 617 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'élève à 1 731 640 euros contre 1 897 773 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier s'élève à 792 968 euros contre 348 099 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 2 524 608 euros contre 2 467 719 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 119 580 euros contre 627 523 euros pour l'exercice précédent.

UN

Le résultat net des sociétés intégrées ressort à 1 777 647 euros contre 2 384 550 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat du Groupe, il ressort à 1 731 287 euros contre 1 799 979 euros pour l'exercice précédent.

Le Groupe emploie au 30 juin 2017 : 183 personnes contre 190 personnes pour l'exercice précédent (hors personnel intérimaire).

Le périmètre du groupe au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017 n'a pas été modifié.

## **2 – ACTIVITE DE LA SOCIETE, DE SES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES.**

### **1 – Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.**

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

Nous avons poursuivi notre activité de vente d'articles ou de vêtements de sport et mode dans les départements de la Savoie et de la Haute-Savoie sous les enseignes « SPORT 2000 » et « DEGRIF SPORT »

Il est précisé que notre Société, en date du 30 juin 2017, a cédé sa branche complète et autonome d'activité de négoce d'articles de sports auprès des clubs, associations et collectivités implantés en Savoie (73) exercée en showroom au sein de locaux sis à SAINT ALBAN LEYSSE (73230) – 450 avenue de Chambéry au profit de la société SPORTS CO74 (AMANCY). L'opération a été enregistrée en résultat exceptionnel.

Notre résultat est en progression par rapport au résultat de l'exercice précédent et s'est ainsi soldé par un bénéfice de 1 448 321 euros.

### **2 - Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.**

Il est à noter :

- le transfert, par décision du Président en date du 26 juillet 2017, du siège social de notre Société du 450 Avenue de Chambéry 73230 SAINT ALBAN LEYSSE au 173 Rue des Eglantiers 73230 SAINT ALBAN LEYSSE, et ce à compter rétroactivement du 1<sup>er</sup> juillet 2017,

- l'acquisition d'un droit au bail de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à CHAMBERY (73000) au sein de la zone des Landiers, et ce à effet au 1<sup>er</sup> août 2017, au sein desquels notre Société a ouvert un magasin DEGRIF SPORT,

- la régularisation d'un contrat de location-gérance avec la Société 2 F à effet au 11 octobre 2017 au titre du fonds de commerce d'exposition, vente d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sport, réparation de matériels de sports sis et exploité 2 631 Avenue des Landiers 73000 CHAMBERY appartenant à notre Société, afin que l'exploitation de l'ensemble des magasins de l'enseigne EKOSPORT soit effectuée par la société 2 F.

### **3 - Activités en matière de recherche et de développement.**

Au cours de l'exercice écoulé, nous vous informons que notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement.

### **4 - Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

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

Nous souhaitons continuer à nous développer en ne conservant toutefois que l'exploitation de magasins sous les enseignes SPORT 2000 et DEGRIF SPORT.

### **5 - Modifications intervenues dans les méthodes comptables**

La société a appliqué les Règlements ANC 2015-06 et ANC 2015-07 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux au 30 juin 2017. Les modalités de cette mise en œuvre et leur impact vous sont exposés dans les annexes des comptes sociaux et des comptes consolidés.

### **6 - Informations sur les délais de paiement des fournisseurs.**

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

LN

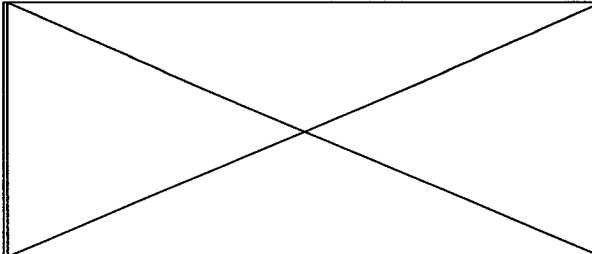
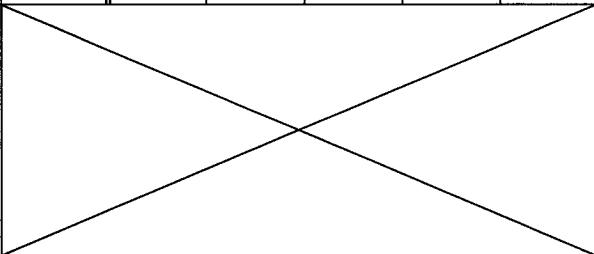
	Article D. 441 L-1° : Factures <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 L-2° : Factures <i>émises</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	21	X				200	ND	X				ND
Montant total des factures concernées TTC	155 273	222 918	28 156	1 051	16 706	268 831	347 288	116 317	764 829	14 539	142 163	1 037 848
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	0,9%	1,2%	0,2%	0,0%	0,1%	1,5%	X					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC	X						1,4%	0,5%	3,0%	0,1%	0,6%	4,1%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)	0						0					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>												
Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : délais variables selon fournisseurs <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : Règlement comptant clients en magasin (sauf exceptions) Délai variable pour autres clients (prestataires bon cadeaux, rétrocessions intragroupe...) <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					

ND : Non déterminé

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

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

W

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

### **7 - Sanctions pour pratiques anticoncurrentielles.**

Nous vous indiquons, que conformément aux dispositions de l'article L. 464-2, alinéa 5 du Code de Commerce, nous n'avons pas fait l'objet de condamnation par l'Autorité de la concurrence.

### **8 - Activité des filiales et des sociétés contrôlées.**

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017, l'activité des filiales et sociétés contrôlées a été la suivante :

UN

***Concernant la Société DRUMETTAZ PERFORMANCE (détenue à 100 % par la société FRASTEYA) :***

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 708 668 euros contre 1 631 704 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 4,71%.

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 70 578,03 euros contre un bénéfice de 40 618,64 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 73,75%.

***Concernant la société MSW (détenue à 75 % par la société FRASTEYA) :***

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 725 219 euros contre 7 434 580 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -9,54%.

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 176 554,49 euros contre un bénéfice de 1 041 223,52 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -83,04%.

***Concernant la société SPORT CO74 (détenue à 20 % par la société MSW) :***

Cette société a réalisé, au titre de son dernier exercice clos, un résultat de 42 636 euros.

***Concernant la société 2 F (détenue à 100 % par la société FRASTEYA) :***

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

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

**9 - Filiales et participations.**

**9.1. Sociétés contrôlées.**

Notre Société contrôle au 30 juin 2017 les sociétés suivantes :

La SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE : 100 %

La SAS MSW : 75 %

La SAS 2 F : 100 %.

Indirectement :

La Société SPORT CO74, filiale à 20 % de la Société MSW.

**9.2. Prise de participation ou prise de contrôle.**

Néant

*ly*

### 9.3. Cession de participations.

Néant

## **10 - EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS DE LA SOCIETE – AFFECTATION.**

### **10.1 - Examen des comptes et résultats.**

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

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

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 21 002 532 euros contre 22 409 081 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -6,27%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 618 560,64 euros contre 523 183,68 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 18,23%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 13 716 045,28 euros contre 14 883 931,72 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -7,84%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2 442 478,45 euros contre 2 420 804,60 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,89%.

Il convient de préciser que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à 63 005 euros contre 39 789 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 253 872,02 euros contre 241 794,46 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,99%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 414 654,31 euros contre 2 330 091,51 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 3,62%.

Le montant des charges sociales s'élève à 646 204,31 euros contre 606 827,49 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,48%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 88,00 personnes contre 93,00 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de -5,37%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 397 506,08 euros contre 432 998,44 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -8,19%.

Le montant des autres charges s'élève à 20 555,21 euros contre 5 318,42 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 19 891 315,66 euros contre 20 921 766,64 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,92%.



Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 729 776,98 euros contre 2 010 498,11 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -13,96%.

Compte tenu d'un résultat financier de 470 705,04 euros (253 456,33 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 2 200 482,02 euros contre 2 263 954,44 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,80%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -19 320,63 euros contre -10 334,56 euros pour l'exercice précédent.

- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 154 976,00 euros contre 180 218,90 euros pour l'exercice précédent,

- d'un impôt sur les sociétés de 577 864 euros contre 680 006 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 448 321,39 euros contre un bénéfice de 1 393 394,98 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 3,94%.

Au 30 juin 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 19 754 332,64 euros contre 18 513 686,22 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,70%.

## **10.2 - Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 1 448 321,39 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 448 321,39 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	11 501 847,31 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 11 545 847,31 euros.

## **10.3 - Distributions antérieures de dividendes**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

#### **10.4 - Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 22 080 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 7 360 euros.

#### **10.5 - Tableau des résultats**

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

#### **10.6 - Observations du Comité d'entreprise**

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

#### **11 - CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Vos Commissaires aux Comptes ont été dûment avisés de ces conventions qu'ils ont décrites dans leur rapport spécial.

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

##### **Renouvellement du mandat d'un Co-Commissaire aux Comptes**

Les mandats de la société FIDENT AUDIT, Co-Commissaire aux Comptes titulaire, et de Monsieur Frédéric VELOZZO, Co-Commissaire aux Comptes suppléant, arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

En application des dispositions de l'article L. 823-1, I, alinéa 2 du Code de commerce modifié par la loi n° 2016-1691 du 9 décembre 2016, la désignation d'un Co-commissaire aux comptes suppléant ne s'impose que si le Co-commissaire aux comptes est une personne physique ou une société unipersonnelle.



Nous vous proposons en conséquence de renouveler le mandat de la société FIDENT AUDIT domiciliée 28 rue de la République 69002 LYON pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation annuelle des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023, et de prendre acte que la Société n'est plus tenue de procéder à la désignation d'un Co-Commissaire aux Comptes suppléant.

### **13 - RATIFICATION DU TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL**

Votre Président a décidé le 26 juillet 2017 de transférer le siège social du 450 Avenue de Chambéry 73230 SAINT ALBAN LEYSSE au 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2017.

En application des dispositions statutaires, nous vous demandons de bien vouloir ratifier cette décision.

\*\*\*\*\*

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

**Monsieur Yannick MORAT**  
**Président**



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

(Code de Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	20 248 681	21 648 509	21 202 276	22 409 081	21 002 532
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 290 628	2 559 957	2 006 568	2 306 529	2 258 010
Impôts sur les bénéfices	698 524	618 222	495 843	680 006	577 864
Participation des salariés au titre de l'exercice	201 006	168 008	126 238	180 219	154 976
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 501 487	1 650 436	1 136 982	1 393 395	1 448 321
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	347.77	443.43	346.12	361.58	381.29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	375.37	412.61	284.25	348.35	362.08
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	85	88	91	94	88
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 131 666	2 344 305	2 469 698	2 330 092	2 414 654
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	711 302	695 304	679 655	606 827	646 204

**FRASTEYA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros**  
**Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE**  
**450 490 917 RCS CHAMBERY**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 21 DECEMBRE 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 1 448 321,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 448 321,39 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 11 501 847,31 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2017**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Yannick MORAT

