

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 21/12/2018 sous le numéro de dépôt 13995

FRASTEYA
Société par actions simplifiée
au capital de 41 370 euros
Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE
450 490 917 RCS CHAMBERY

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle
Du 20 décembre 2018

Le Président
Yannick MORAT



Désignation de l'entreprise : SAS FRASTEYA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIERES		73230 ST ALBAN LEYSSE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 45049091700165			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, 30062018	
		N-1 30062017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB		AC
Frais de développement *	CX		CQ
Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 993	AG 8 421
Fonds commercial (1)	AH	1 297 868	AI 1 297 868
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM
Terrains	AN		AO
Constructions	AP	770 584	AQ 663 294
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	229 245	AS 210 305
Autres immobilisations corporelles	AT	1 665 302	AU 1 471 988
Immobilisations en cours	AV		AW
Avances et acomptes	AX		AY
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT
Autres participations	CU	4 609 522	CV 4 609 522
Créances rattachées à des participations	BB	6 247 432	BC 6 247 432
Autres titres immobilisés	BD	91 920	BE 330
Prêts	BF		BG
Autres immobilisations financières*	BH	224 332	BI 224 332
TOTAL (II)	BJ	15 147 198	BK 2 354 338
Matières premières, approvisionnements	BL		BM
En cours de production de biens	BN		BO
En cours de production de services	BP		BQ
Produits intermédiaires et finis	BR		BS
Marchandises	BT	4 805 947	BU 295 707
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 222 686	BY 1 222 686
Autres créances (3)	BZ	1 020 228	CA 1 020 228
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE
Disponibilités	CF	446 505	CG 446 505
Charges constatées d'avance (3)*	CH	64 431	CI 64 431
TOTAL (III)	CJ	7 559 797	CK 295 707
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 706 995	1A 2 650 045
Renvois : (1) Dont droit au bail 355 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 247 432	(3) Part à plus d'un an : CR 260 081
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS FRASTEYA

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :41...370.....)	DA	41 370	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	892 555		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	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 <input type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/>)	DG	11 401 847	10 053 526	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	940 897	1 448 321	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	13 280 669	11 545 847	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 262 042	2 522 535	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	3 128 185	3 263 404	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 440 562	1 226 772	
	Dettes fiscales et sociales	DY	756 565	998 522	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		534	
	Autres dettes	EA	185 057	182 348	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	3 870	14 370	
TOTAL (IV)	EC	6 776 281	8 208 485		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	20 056 950	19 754 333		
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 993 968	7 129 505	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 344	968 733	

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

Désignation de l'entreprise : SAS FRASTEYA							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	16 855 949	FB	104 132	FC	16 960 081	19 850 996	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	1 023 363	FH	4 600	FI	1 027 963	1 151 536
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	17 879 312	FK	108 732	FL	17 988 044	21 002 532	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	549 721	589 261	
	Autres produits (1) (11)					FQ	31 827	29 299	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	18 569 592	21 621 093	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	11 665 785	13 025 224	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(356 550)	674 585	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 245	16 236	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 509 563	2 442 478	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	258 030	253 872	
	Salaires et traitements*					FY	2 326 278	2 414 654	
	Charges sociales (10)					FZ	609 059	646 204	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	94 906	111 639
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	295 707	285 867
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	16 780	20 555	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 424 803	19 891 316	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 144 788	1 729 777	
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	292 600	584 798	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	292 600	584 798	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	84 078	114 093	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	84 078	114 093	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	208 522	470 705	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 353 311	2 200 482	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS FRASTEYA		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	12 948
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	12 948
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	289
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	11 482
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 771
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 177
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	38 641	154 976
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	374 950	577 864
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18 875 140
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 934 243
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	940 897
RENVOIS	(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	
		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	53 365
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	599
	(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	261 750
	(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)	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	PENALITES CODE DE LA ROUTE	289	
VNC IMMO CORP CEDEES ET PRODUITS CESSION	11 482	12 948	
(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° 2052.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

SAS FRASTEYA
173 Rue des Eglantiers

73230 ST ALBAN LEYSSE

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- 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
Frais d'établissement	X
Frais de recherche appliquée et de développement	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
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.

Par décision du 23 février 2018, l'associé minoritaire a apporté les 500 actions qu'il possédait dans le capital de société MSW à la société SAS FRASTEYA qui devient ainsi l'actionnaire unique de la société MSW. En contrepartie de l'apport, 137 actions nouvellement créées lui ont été attribuées.

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

La société a ouvert un nouveau point de vente sous enseigne DEGRIF SPORT à Chambéry (73000) le 22 novembre 2017. A cet effet, un droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry a été acquis avec jouissance au 1er août 2017.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par décision en date du 29 mai 2018, les associés ont décidé de la dissolution anticipée sans liquidation de la société MSW ce qui entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société MSW à la société Frasteya. La date d'effet de la dissolution-confusion est intervenue après le délai d'opposition des créanciers, soit le 1er juillet 2018.

ANNEXE

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

- 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 **20 056 950** euros.

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

- un total **produits** de **18 875 140** euros
 - un total **charges** de **17 934 243** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **940 897** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunération correspondantes à la côture 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 2017 pour un montant de 115 687 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018, dont 58 188 € avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2017 (après déduction de la provision des Landiers apportée à 2F soit 8207 €).

La société a également constaté un produit à recevoir de 53 018 € au titre du CICE 2018. Ce montant correspond à 6% de la masse salariale éligible du premier semestre 2018.

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 215 694	93 167
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	90 792		
Installations générales agencements aménagements des constructions	655 902		23 891
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	213 013		16 232
Installations générales agencements aménagements divers	1 321 268		72 371
Matériel de transport	40 962		34 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	216 413		16 197
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	2 538 350	163 191
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 287 824		1 111 801
Autres titres immobilisés	86 379		5 541
Prêts, autres immobilisations financières	266 605		6 352
	TOTAL	10 640 808	1 123 694
	TOTAL GENERAL	14 394 852	1 380 053

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 308 861	1 308 861
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				90 792	90 792
Installations générales agencements aménagements constr.				679 792	679 792
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				229 245	229 245
Installations générales agencements aménagements divers			20 275	1 373 364	1 373 364
Matériel de transport			16 134	59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				232 611	232 611
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		36 409	2 665 131	2 665 131
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations			542 671	10 856 954	10 856 954
Autres titres immobilisés				91 920	91 920
Prêts, autres immobilisations financières		5 541	43 085	224 332	224 332
	TOTAL	5 541	585 756	11 173 206	11 173 206
	TOTAL GENERAL	5 541	622 165	15 147 198	15 147 198

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 341 255 € déduits des montants inscrits en "Valeur brute début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 826	595		8 421
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		53 725	4 547		58 272
Installations générales agencements aménagements constr.		584 234	20 788		605 022
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		201 734	8 571		210 305
Installations générales agencements aménagements divers		1 230 817	36 539	20 275	1 247 081
Matériel de transport		23 069	9 787	4 652	28 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		182 624	14 080		196 703
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	2 276 203	94 311	24 927	2 345 587
	TOTAL GENERAL	2 284 029	94 906	24 927	2 354 008

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	595				
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui		4 547				
Instal.générales agenc.aménag.constr.		20 788				
Instal.techniques matériel outillage indus.		8 571				
Instal.générales agenc.aménag.divers		36 539				
Matériel de transport		9 787				
Matériel de bureau informatique mobilier		14 080				
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL	94 311				
	TOTAL GENERAL	94 906				

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 114 365 € déduits des montants inscrits en "Montant début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	330				330
Sur stocks et en cours	285 867	295 707	285 867		295 707
Sur comptes clients	2 104		2 104		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	288 301	295 707	287 971		296 037
TOTAL GENERAL	288 301	295 707	287 971		296 037
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		295 707	287 971		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 247 432	6 247 432	
Prêts			
Autres immobilisations financières	224 332		224 332
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 222 686	1 222 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 077	6 077	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires	382 385	382 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 987	61 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	57 415	57 415	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	512 364	252 283	260 081
Charges constatées d'avance	64 431	64 431	
TOTAL	8 779 110	8 294 697	484 413
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 882	2 882		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 259 160	476 847	782 313	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440 562	1 440 562		
Personnel et comptes rattachés	248 851	248 851		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 300	205 300		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	197 932	197 932		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	104 482	104 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 227 685	3 227 685		
Autres dettes	85 057	85 057		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 870	3 870		
TOTAL	6 776 281	5 993 968	782 313	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	492 781			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	4 000	137		4 137

L'apport de 500 actions de la société MSW évalué à 900 000 € a été rémunéré par

- l'attribution à l'apporteur de 137 actions de 10 €, créées par la société à titre d'augmentation de capital soit une augmentation de 1370 €
- la constitution d'une prime d'émission de 892 555 €
- une soulte de 6 075 €.

ANNEXE

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

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
	355 000		942 868	1 297 868
Total	355 000		942 868	1 297 868

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 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 27/08/2017 pour l'exploitation de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet 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.

Le fonds commercial et le droit au bail relatifs aux Landiers ont été apportés à la société 2F dans le cadre d'un apport partiel d'actif à effet au 01/07/2017, ceci pour leur montant comptable de 165 000 €.

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

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

De même, il n'existe aucun indice de perte de valeur des droits au bail et aucune provision ou amortissement n'a été jugé nécessaire au 30 juin 2018.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, 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 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
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 01/07/2017 au 30/06/2018

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

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 01/07/2017 au 30/06/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 984
Créances clients et comptes rattachés	174 929
Autres créances	551 327
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	732 240

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	5 984
CLIENTS FACT. A ETABLIR	174 929
FOURN.- -AVOIRS A RECEVOIRS	137 754
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	57 415
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	356 158
Total	732 240

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 882
Emprunts et dettes financières diverses	47 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 656
Dettes fiscales et sociales	434 288
Autres dettes	7 991
Total	682 495

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	538
BANQUES INTERETS COURUS	2 344
ASSOCIES INTERETS COURUS	47 679
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	189 656
PERS-CONGES A PAYER	192 254
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	38 641
PERS-CHARGES A PAYER	2 310
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	15 646
PERS-ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	67 289
PERS-CHARGES S/ CHARGES. A PAYER	8 190
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	5 476
ETAT AUTRES CH. A PAYER	79 254
TAXE APPRENTISSAGE	7 919
FORMATION CONTINUE	11 645
PART. FORMATION CDD	423
EFFORT CONSTRUCTION	5 240
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	6 750
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	1 241
Total	682 495

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		64 431
Total		64 431
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 870
Total		3 870

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

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

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

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

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

ANNEXE

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	76
Total	86

ANNEXE

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

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	84 078	292 600
Dont entreprises liées		53 365

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees	65 462	827 153
Rétrocessions	1 429 837	1 742 527

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 353 311	426 120-
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 177	489-
Résultat comptable (hors participation)	1 354 488	426 609-

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	940 897
Impôt sur les bénéfices	374 950
Résultat avant impôt	1 315 847
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 315 847

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 01/07/2017 au 30/06/2018

- 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	1 061 331
Total	1 061 331

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 410 673
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 : 369 771
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 : 114 738
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 : 166 149
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

ANNEXE

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

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		2 738 400
Engagements en matière de pensions		171 510
Autres engagements donnés :		1 157 540
Nantissement de fonds de commerce et titres	1 061 331	
Intérêts sur emprunts restant à courir	24 132	
Engagements de locations financières	72 077	
Total (1)		4 067 450
(1) Dont concernant les filiales		2 738 400
Dont engagements assortis de sûretés réelles		1 061 331

Engagements reçus

Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012 par Drumettaz Performance		184 315
Total		184 315

Détail des cautions données

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

Caution donnée 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 : 2 700 000
 Montant restant dû de la caution : 1 600 000

Caution donnée au profit du : Etablissements de crédit
 Nom des personnes ayant donné leur caution : s/emprunts bancaires par ses filiales
 Montant initial de la caution : 1 460 000
 Montant restant dû de la caution : 1 138 400

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

ANNEXE

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

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 : 1,45 %

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 31/12/2017, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 41 841 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, le remboursement de 32 630 € a été demandé au titre des départs entre le 1er juillet 2015 et le 30 juin 2018.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		171 510	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- PARTICIPATION DES SALARIES (Base 38 641 €)	12 880
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 5 240 €)	1 747
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 18 813 €)	6 271
Total des allègements	20 898

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

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

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
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS MSW au capital de 20 000 €	1 742 522	100	247 133
- V. brute des titres : 915 000 €			
- V. nette des titres : 915 000 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 13 270 €	2 565 449	100	1 249 487
- VB des titres : 3 674 522 €			
- VN des titres : 3 674 522 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	80 665	100	74 000
- 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. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDTS CESSION ELEM. ACTIF	12 948	77500000
Total	12 948	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	289	67120000
- VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	11 482	67500000
Total	11 771	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	135 117
REMBOURSEMENT ASSURANCE	47 871
AVANTAGES EN NATURE	22 602
AIDE CONTRAT GENERATION	2 656
AIDE A L'EMBAUCHE	20 874
REVERSEMENT GENERALI A RECEVOIR	32 630
Total	261 750

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

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

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 137
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	21 648 509	21 202 276	22 409 081	21 002 532	17 988 044
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 559 957	2 006 568	2 306 529	2 258 010	1 457 130
Impôts sur les bénéfices	618 222	495 843	680 006	577 864	374 950
Participation des salariés au titre de l'exercice	168 008	126 238	180 219	154 976	38 641
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 650 436	1 136 982	1 393 395	1 448 321	940 897
Résultat distribué					100 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	443.43	346.12	361.58	381.29	252.25
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	412.61	284.25	348.35	362.08	227.43
Dividende distribué à chaque action					24.17
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	88	91	94	88	86
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 344 305	2 469 698	2 330 092	2 414 654	2 326 278
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	695 304	679 655	606 827	646 204	609 059

FRASTEYA
Société par actions simplifiée
au capital de 41 370 euros
Siège social : 173 Rue des Eglantiers, 73230 ST ALBAN LEYSSE
450 490 917 RCS CHAMBERY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 940 896,61 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 940 896,61 euros

A la réserve légale 137,00 euros

Le Solde 940 759,61 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 342 606,92 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2015 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2016 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2017 :

100 000 euros, soit 24,17 euros par titre

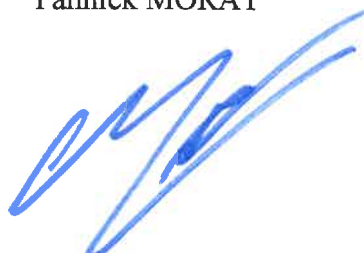
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 311,29 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 96 688,71 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Yannick MORAT



FRASTEYA
Société par actions simplifiée
au capital de 41 370 euros
Siège social : 173 Rue des Eglantiers
73230 SAINT ALBAN LEYSSE
450 490 917 RCS CHAMBERY

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2018

Exercice clos le 30 juin 2018

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 2018 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.

Nous vous précisons que la composition du périmètre du Groupe a changé par rapport à l'exercice précédent dans la mesure où les sociétés SAMO et SEVENS ont été intégrées au périmètre en tant que sociétés ad 'hoc.

L'activité consolidée réalisée par la société FRASTEYA et les autres entités du Groupe s'élève pour l'exercice à 60 071 680 euros contre 50 245 716 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées pour l'exercice à 59 134 877 euros contre 49 647 332 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'élève à 2 325 287 euros contre 1 731 640 euros pour l'exercice précédent.

ln

Le résultat financier s'élève à 298 103 euros contre 792 968 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 2 623 390 euros contre 2 524 608 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à - 125 839 euros contre - 119 580 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat net des sociétés intégrées ressort à 1 610 291 euros contre 1 777 647 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat du Groupe, il ressort à 2 199 933 euros contre 1 731 287 euros pour l'exercice précédent.

Le Groupe emploie au 30 juin 2018 : 225 personnes contre 183 personnes pour l'exercice précédent (hors personnel intérimaire).

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 2018, l'activité de la Société a été principalement constituée par la vente d'articles ou de vêtements de sports et mode dans les départements de la Savoie et de la Haute-Savoie.

Notre société a transféré son siège social du 450 avenue de Chambéry 73230 SAINT ALBAN LEYSSE au 173 rue des Eglantiers 73230 SAINT ALBAN LEYSSE, et ce à compter du 1^{er} juillet 2017.

Par décision du 23 février 2018, l'associé minoritaire a apporté les 500 actions qu'il possédait dans le capital de la Société MSW à la Société SAS FRASTEYA, qui devient ainsi l'actionnaire unique de la Société MSW. En contrepartie de l'apport, 137 actions nouvellement créées lui ont été attribuées.

Par décision du 29 juin 2018, l'associée unique FRASTEYA a apporté à la société 2 F sa branche complète et autonome d'activité d'exposition, ventes d'articles de sports, déstockage, location de matériel et chaussures de sports, réparation de matériels de sports sise et exploitée 2631 Avenue des Landiers 73000 CHAMBERY sous l'enseigne EKOSPORT pour une valeur nette de 193 522 euros, composée d'un actif apporté de 269 050 euros et d'un passif pris en charge de 75 528 euros. L'apport partiel d'actif a pris effet le 1^{er} juillet 2017.

La société a également ouvert un point de vente sous l'enseigne DEGRIF SPORT à CHAMBERY, le 22 novembre 2017. A cet effet, un droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à CHAMBERY a été acquis avec jouissance au 1^{er} août 2017.

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

Il est à noter que par décision en date du 29 mai 2018, les associés ont décidé de la dissolution anticipée sans liquidation de la société MSW ce qui a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société MSW à la société FRASTEYA. La date d'effet de la dissolution-confusion est intervenue après le délai d'opposition des créanciers, soit le 1^{er} juillet 2018.

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 pour notre Société de continuer son activité et reprendre une stratégie de développement, maintenant que la situation actionnariale de Sport 2000 France se stabilise.

5 - Modifications intervenues dans les méthodes comptables

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

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 2018 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :



	Article D. 441 I.-1° : Factures <i>recues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-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)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	63					100	ND					ND
Montant total des factures concernées TTC	40 583	21 405	10 690	3 175	5 741	41 011	203 407	171 369	38 735	23 737	30 959	264 799
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%	0,0%	0,2%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC							0,9%	0,8%	0,2%	0,1%	0,1%	1,2%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
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

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 2018, l'activité des filiales et sociétés contrôlées a été la suivante :

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

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 794 497 euros contre 1 708 668 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 5,02%. Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 74 000,09 euros contre un bénéfice de 70 578,03 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 4,84%.

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

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 37 954 661 euros contre 27 620 188 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 37,41%. Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1 249 487,14 euros contre un bénéfice de 72 496,43 euros au titre de l'exercice précédent.

Concernant la société MSW (détenue à 100 % par la société FRASTEYA ensuite de l'apport par l'associé minoritaire des 500 actions qu'il possédait dans le capital de la société MSW à la société FRASTEYA) :

A titre indicatif, au cours de l'exercice clos le 30 juin 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 848 840 euros contre 6 725 219 euros lors de l'exercice précédent. Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 247 133 euros contre un bénéfice 176 554 euros au titre de l'exercice précédent.

Il est rappelé que ladite société MSW a été radiée d'office sur transmission universelle de son patrimoine à la société FRASTEYA, à effet du 1^{er} juillet 2018.

9 - Filiales et participations.

9.1. Sociétés contrôlées.

Notre Société contrôle au 30 juin 2018 les sociétés suivantes :

La SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE : 100 %

La SAS MSW : 100 %

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.

En suite de l'apport par l'associé minoritaire des 500 actions qu'il possédait dans le capital de la société MSW à la société FRASTEYA, par décision du 23 février 2018, la Société FRASTEYA est devenue actionnaire unique de la société MSW.

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 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 988 044 euros contre 21 002 532 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -14,35%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 581 548 euros contre 618 561 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,98%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 11 314 480 euros contre 13 716 045 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -17,50%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2 509 563 euros contre 2 442 478 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,74%.

Il convient de préciser que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à 83 105 euros contre 63 005 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 258 030 euros contre 253 872 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,63%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 326 278 euros contre 2 414 654 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -3,65%.

Le montant des charges sociales s'élève à 609 059 euros contre 646 204 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,74%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 86 personnes contre 88 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de -2,27%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 390 613 euros contre 397 506 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -1,73%.

Le montant des autres charges s'élève à 16 780 euros contre 20 555 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -18,36%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 17 424 803 euros contre 19 891 316 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -12,39%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 144 788 euros contre 1 729 777 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -33,81%.



Compte tenu d'un résultat financier de 208 522 euros (470 705 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 353 311 euros contre 2 200 482 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -38,49%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 1 177 euros contre -19 321 euros pour l'exercice précédent.
 - de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 38 641 euros contre 154 976 euros pour l'exercice précédent,
 - d'un impôt sur les sociétés de 374 950 euros contre 577 864 euros pour l'exercice précédent,
- le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 940 896,61 euros contre un bénéfice de 1 448 321,39 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -35,03%.

Au 30 juin 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 20 056 950 euros contre 19 754 333 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,53%.

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 940 896,61 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	940 896,61 euros
A la réserve légale	137,00 euros
Le Solde	940 759,61 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 342 606,92 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 13 280 668,92 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 que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2015 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2016 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2017 :
100 000 euros, soit 24,17 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 311,29 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 96 688,71 euros

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 30 117 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 10 039 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

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

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.

Le Président
Yannick MORAT

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name 'Yannick Morat'.

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

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

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 137
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	21 648 509	21 202 276	22 409 081	21 002 532	17 988 044
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 559 957	2 006 568	2 306 529	2 258 010	1 457 130
Impôts sur les bénéfices	618 222	495 843	680 006	577 864	374 950
Participation des salariés au titre de l'exercice	168 008	126 238	180 219	154 976	38 641
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 650 436	1 136 982	1 393 395	1 448 321	940 897
Résultat distribué					100 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	443.43	346.12	361.58	381.29	252.25
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	412.61	284.25	348.35	362.08	227.43
Dividende distribué à chaque action					24.17
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	88	91	94	88	86
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 344 305	2 469 698	2 330 092	2 414 654	2 326 278
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	695 304	679 655	606 827	646 204	609 059

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

BDO - Fident Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
28, rue de la République
69002 LYON

FRASTEYA

Société par actions simplifiée au capital de €. 41 370
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 2018

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

BDO - Fident Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
28, rue de la République
69002 LYON

FRASTEYA

Société par actions simplifiée au capital de €. 41 370
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 2018

FRASTEYA
173 rue des Eglantiers
73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2018

Aux Associés

1 - Opinion

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

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

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes relatifs aux participations, les comptes clients – ventes, fournisseurs – achats, ainsi que le poste de stock de marchandises.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 - Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

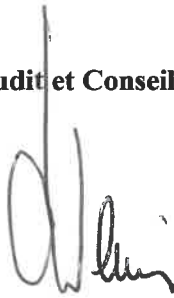
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

A Marennes et à Lyon, le 12 décembre 2018
Les Commissaires aux Comptes,

JLP Audit et Conseil



Jean-Louis Perrier

BDO - Fident Audit



Roger-Pierre Jérabek

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 993	8 421	2 572		2 572	
	Fonds commercial (1)	1 297 868		1 297 868	1 372 868	75 000	5.46
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	770 584	663 294	107 290	134 396	27 106	20.17
	Installations techniques, matériel et outillage	229 245	210 305	18 940	16 419	2 521	15.36
	Autres immobilisations corporelles	1 665 302	1 471 988	193 314	162 294	31 020	19.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 609 522		4 609 522	3 506 000	1 103 522	31.48
Créances rattachées à des participations	6 247 432		6 247 432	6 781 824	534 392	7.88	
Autres titres immobilisés	91 920	330	91 590	86 049	5 541	6.44	
Prêts							
Autres immobilisations financières	224 332		224 332	277 533	53 201	19.17	
Total II	15 147 198	2 354 338	12 792 860	12 337 383	455 477	3.69	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 805 947	295 707	4 510 240	4 163 530	346 710	8.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 222 686		1 222 686	2 031 151	808 465	39.80
	Autres créances	1 020 228		1 020 228	972 641	47 588	4.89
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	446 505		446 505	179 269	267 236	149.07	
Charges constatées d'avance (3)	64 431		64 431	70 360	5 928	8.43	
Total III	7 559 797	295 707	7 264 090	7 416 950	152 859	2.06	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 706 995	2 650 045	20 056 950	19 754 333	302 617	1.53	

(1) Dont droit au bail 355 000
(2) Dont à moins d'un an 6 247 432
(3) Dont à plus d'un an 260 081

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018	30/06/2017	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)	41 370	40 000	1 370	3.42
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	892 555		892 555	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 000	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	11 401 847	10 053 526	1 348 321	13.41
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	940 897	1 448 321	507 425	35.04
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	13 280 669	11 545 847	1 734 822	15.03	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 259 698	1 553 802	294 104	18.93
	Concours bancaires courants	2 344	968 733	966 389	99.76
	Emprunts et dettes financières diverses	3 128 185	3 263 404	135 219	4.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440 562	1 226 772	213 790	17.43
	Dettes fiscales et sociales	756 565	998 522	241 957	24.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		534	534	100.00	
Autres dettes	185 057	182 348	2 709	1.49	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 870	14 370	10 500	73.07
	Total IV	6 776 281	8 208 485	1 432 204	17.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		20 056 950	19 754 333	302 617	1.53

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

5 993 968

7 129 505

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	16 855 949	104 132	16 960 081	19 850 996	2 890 915	14.56
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 023 363	4 600	1 027 963	1 151 536	123 573	10.73
Chiffre d'affaires NET	17 879 312	108 732	17 988 044	21 002 532	3 014 488	14.35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			549 721	589 261	39 541	6.71
Autres produits			31 827	29 299	2 528	8.63
Total des Produits d'exploitation (I)			18 569 592	21 621 093	3 051 501	14.11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 665 785	13 025 224	1 359 438	10.44
Variation de stock (marchandises)			356 550	674 585	1 031 135	152.85
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 245	16 236	10 991	67.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 509 563	2 442 478	67 084	2.75
Impôts, taxes et versements assimilés			258 030	253 872	4 158	1.64
Salaires et traitements			2 326 278	2 414 654	88 377	3.66
Charges sociales			609 059	646 204	37 145	5.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 906	111 639	16 733	14.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			295 707	285 867	9 840	3.44
Dotations aux provisions						
Autres charges			16 780	20 555	3 775	18.37
Total des Charges d'exploitation (II)			17 424 803	19 891 316	2 466 513	12.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 144 788	1 729 777	584 989	33.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	292 600		584 798		292 198	49.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	292 600		584 798		292 198	49.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	84 078		114 093		30 015	26.31
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	84 078		114 093		30 015	26.31
2. Résultat financier (V-VI)	208 522		470 705		262 183	55.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 353 311		2 200 482		847 171	38.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			48 548		48 548	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 948		89 182		76 234	85.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	12 948		137 730		124 782	90.60
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	289		152 274		151 985	99.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 482		4 777		6 705	140.37
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	11 771		157 051		145 280	92.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 177		19 321		20 497	106.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	38 641		154 976		116 335	75.07
Impôts sur les bénéfices (X)	374 950		577 864		202 914	35.11
Total des produits (I+III+V+VII)	18 875 140		22 343 621		3 468 481	15.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 934 243		20 895 299		2 961 056	14.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	940 897		1 448 321		507 425	35.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 53 365 42 446
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 599 3 790

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.

Par décision du 23 février 2018, l'associé minoritaire a apporté les 500 actions qu'il possédait dans le capital de société MSW à la société SAS FRASTEYA qui devient ainsi l'actionnaire unique de la société MSW. En contrepartie de l'apport, 137 actions nouvellement créées lui ont été attribuées.

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

La société a ouvert un nouveau point de vente sous enseigne DEGRIF SPORT à Chambéry (73000) le 22 novembre 2017. A cet effet, un droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry a été acquis avec jouissance au 1er août 2017.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par décision en date du 29 mai 2018, les associés ont décidé de la dissolution anticipée sans liquidation de la société MSW ce qui entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société MSW à la société Frasteya. La date d'effet de la dissolution-confusion est intervenue après le délai d'opposition des créanciers, soit le 1er juillet 2018.

ANNEXE

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

- 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 **20 056 950** euros.

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

- un total **produits** de **18 875 140** euros
 - un total **charges** de **17 934 243** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **940 897** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

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

La société a constaté définitivement le CICE 2017 pour un montant de 115 687 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018, dont 58 188 € avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2017 (après déduction de la provision des Landiers apportée à 2F soit 8207 €).

La société a également constaté un produit à recevoir de 53 018 € au titre du CICE 2018. Ce montant correspond à 6% de la masse salariale éligible du premier semestre 2018.

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 215 694	93 167
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	90 792		
Installations générales agencements aménagements des constructions	655 902		23 891
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	213 013		16 232
Installations générales agencements aménagements divers	1 321 268		72 371
Matériel de transport	40 962		34 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	216 413		16 197
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	2 538 350	163 191
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 287 824		1 111 801
Autres titres immobilisés	86 379		5 541
Prêts, autres immobilisations financières	266 605		6 352
	TOTAL	10 640 808	1 123 694
	TOTAL GENERAL	14 394 852	1 380 053

VISA POUR AUTHENTIFICATION

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 308 861	1 308 861
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			90 792	90 792
Installations générales agencements aménagements constr.			679 792	679 792
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			229 245	229 245
Installations générales agencements aménagements divers		20 275	1 373 364	1 373 364
Matériel de transport		16 134	59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			232 611	232 611
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		2 665 131	2 665 131
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		542 671	10 856 954	10 856 954
Autres titres immobilisés			91 920	91 920
Prêts, autres immobilisations financières	5 541	43 085	224 332	224 332
	TOTAL	5 541	11 173 206	11 173 206
	TOTAL GENERAL	5 541	15 147 198	15 147 198

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 341 255 € déduits des montants inscrits en "Valeur brute début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 826	595		8 421
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	53 725	4 547		58 272
Installations générales agencements aménagements constr.	584 234	20 788		605 022
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	201 734	8 571		210 305
Installations générales agencements aménagements divers	1 230 817	36 539	20 275	1 247 081
Matériel de transport	23 069	9 787	4 652	28 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 624	14 080		196 703
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 276 203	94 311	24 927	2 345 587
TOTAL GENERAL	2 284 029	94 906	24 927	2 354 008

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	595				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 547				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	20 788				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 571				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 539				
Matériel de transport	9 787				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 080				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	94 311				
TOTAL GENERAL	94 906				

VISA POUR AUTHENTIFICATION

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 114 365 € déduits des montants inscrits en "Montant début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	330				330
Sur stocks et en cours	285 867	295 707	285 867		295 707
Sur comptes clients	2 104		2 104		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	288 301	295 707	287 971		296 037
TOTAL GENERAL	288 301	295 707	287 971		296 037
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		295 707	287 971		
financières					
exceptionnelles					

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 247 432	6 247 432	
Prêts			
Autres immobilisations financières	224 332		224 332
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 222 686	1 222 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 077	6 077	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	382 385	382 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 987	61 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	57 415	57 415	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	512 364	252 283	260 081
Charges constatées d'avance	64 431	64 431	
TOTAL	8 779 110	8 294 697	484 413
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 882	2 882		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 259 160	476 847	782 313	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440 562	1 440 562		
Personnel et comptes rattachés	248 851	248 851		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 300	205 300		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	197 932	197 932		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	104 482	104 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 227 685	3 227 685		
Autres dettes	85 057	85 057		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 870	3 870		
TOTAL	6 776 281	5 993 968	782 313	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	492 781			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	4 000	137		4 137

VISA POUR AUTHENTIFICATION

L'apport de 500 actions de la société MSW évalué à 900 000 € a été rémunéré par
- l'attribution à l'apporteur de 137 actions de 10 €, créées par la société à titre d'augmentation de capital soit une augmentation de 1370 €
- la constitution d'une prime d'émission de 892 555 €
- une soulte de 6 075 €.

ANNEXE

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

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
	355 000		942 868	1 297 868	
	VISA POUR AUTHENTIFICATION				
Total	355 000		942 868	1 297 868	

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 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 27/08/2017 pour l'exploitation de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet 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.

Le fonds commercial et le droit au bail relatifs aux Landiers ont été apportés à la société 2F dans le cadre d'un apport partiel d'actif à effet au 01/07/2017, ceci pour leur montant comptable de 165 000 €.

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

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

De même, il n'existe aucun indice de perte de valeur des droits au bail et aucune provision ou amortissement n'a été jugé nécessaire au 30 juin 2018.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, 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 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
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.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

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 01/07/2017 au 30/06/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 984
Créances clients et comptes rattachés	174 929
Autres créances	551 327
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	732 240

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	5 984
CLIENTS FACT. A ETABLIR	174 929
FOURN.- -AVOIRS A RECEVOIRS	137 754
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	57 415
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	356 158
VISA POUR AUTHENTIFICATION	
Total	732 240

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 882
Emprunts et dettes financières diverses	47 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 656
Dettes fiscales et sociales	434 288
Autres dettes	7 991
Total	682 495

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	538
BANQUES INTERETS COURUS	2 344
ASSOCIES INTERETS COURUS	47 679
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	189 656
PERS-CONGES A PAYER	192 254
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	38 641
PERS-CHARGES A PAYER	2 310
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	15 646
PERS-ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	67 289
PERS-CHARGES S/ CHARGES. A PAYER	8 190
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	5 476
ETAT AUTRES CH. A PAYER	79 254
TAXE APPRENTISSAGE	7 919
FORMATION CONTINUE	11 645
PART. FORMATION CDD	423
EFFORT CONSTRUCTION	5 240
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	6 750
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	1 241
Total	682 495

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		64 431
Total		64 431
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 870
Total		3 870

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

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

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

BDO - Fident Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
28, rue de la République
69002 LYON

FRASTEYA

Société par actions simplifiée au capital de €. 41 370
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 2018

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

BDO - Fident Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
28, rue de la République
69002 LYON

FRASTEYA

Société par actions simplifiée au capital de €. 41 370
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 2018

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

BDO - Fident Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
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 2018

Aux Associés

1 - Opinion

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

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

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes relatifs aux participations, les comptes clients – ventes, fournisseurs – achats, ainsi que le poste de stock de marchandises.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 - Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

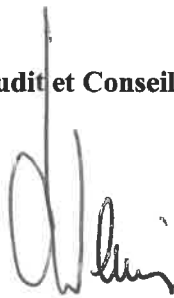
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

A Marennes et à Lyon, le 12 décembre 2018
Les Commissaires aux Comptes,

JLP Audit et Conseil



Jean-Louis Perrier

BDO - Fident Audit



Roger-Pierre Jérabek

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 993	8 421	2 572		2 572	
	Fonds commercial (1)	1 297 868		1 297 868	1 372 868	75 000	5.46
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	770 584	663 294	107 290	134 396	27 106	20.17
	Installations techniques, matériel et outillage	229 245	210 305	18 940	16 419	2 521	15.36
	Autres immobilisations corporelles	1 665 302	1 471 988	193 314	162 294	31 020	19.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 609 522		4 609 522	3 506 000	1 103 522	31.48	
Créances rattachées à des participations	6 247 432		6 247 432	6 781 824	534 392	7.88	
Autres titres immobilisés	91 920	330	91 590	86 049	5 541	6.44	
Prêts							
Autres immobilisations financières	224 332		224 332	277 533	53 201	19.17	
Total II	15 147 198	2 354 338	12 792 860	12 337 383	455 477	3.69	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 805 947	295 707	4 510 240	4 163 530	346 710	8.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 222 686		1 222 686	2 031 151	808 465	39.80
	Autres créances	1 020 228		1 020 228	972 641	47 588	4.89
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	446 505		446 505	179 269	267 236	149.07	
Charges constatées d'avance (3)	64 431		64 431	70 360	5 928	8.43	
Total III	7 559 797	295 707	7 264 090	7 416 950	152 859	2.06	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 706 995	2 650 045	20 056 950	19 754 333	302 617	1.53	

(1) Dont droit au bail 355 000
(2) Dont à moins d'un an 6 247 432
(3) Dont à plus d'un an 260 081

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)	41 370		40 000		1 370	3.42
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	892 555				892 555	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	4 000		4 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 401 847		10 053 526		1 348 321	13.41
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	940 897		1 448 321		507 425	35.04	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	13 280 669		11 545 847		1 734 822	15.03	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 259 698		1 553 802		294 104	18.93
	Concours bancaires courants	2 344		968 733		966 389	99.76
	Emprunts et dettes financières diverses	3 128 185		3 263 404		135 219	4.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440 562		1 226 772		213 790	17.43
	Dettes fiscales et sociales	756 565		998 522		241 957	24.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			534		534	100.00	
Autres dettes	185 057		182 348		2 709	1.49	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 870		14 370		10 500	73.07
	Total IV	6 776 281		8 208 485		1 432 204	17.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		20 056 950		19 754 333		302 617	1.53

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

5 993 968 7 129 505

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	16 855 949	104 132	16 960 081	19 850 996	2 890 915	14.56
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 023 363	4 600	1 027 963	1 151 536	123 573	10.73
Chiffre d'affaires NET	17 879 312	108 732	17 988 044	21 002 532	3 014 488	14.35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			549 721	589 261	39 541	6.71
Autres produits			31 827	29 299	2 528	8.63
Total des Produits d'exploitation (I)			18 569 592	21 621 093	3 051 501	14.11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 665 785	13 025 224	1 359 438	10.44
Variation de stock (marchandises)			356 550	674 585	1 031 135	152.85
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 245	16 236	10 991	67.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 509 563	2 442 478	67 084	2.75
Impôts, taxes et versements assimilés			258 030	253 872	4 158	1.64
Salaires et traitements			2 326 278	2 414 654	88 377	3.66
Charges sociales			609 059	646 204	37 145	5.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 906	111 639	16 733	14.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			295 707	285 867	9 840	3.44
Dotations aux provisions						
Autres charges			16 780	20 555	3 775	18.37
Total des Charges d'exploitation (II)			17 424 803	19 891 316	2 466 513	12.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 144 788	1 729 777	584 989	33.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	292 600		584 798		292 198	49.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	292 600		584 798		292 198	49.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	84 078		114 093		30 015	26.31
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	84 078		114 093		30 015	26.31
2. Résultat financier (V-VI)	208 522		470 705		262 183	55.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 353 311		2 200 482		847 171	38.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			48 548		48 548	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 948		89 182		76 234	85.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	12 948		137 730		124 782	90.60
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	289		152 274		151 985	99.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 482		4 777		6 705	140.37
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	11 771		157 051		145 280	92.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 177		19 321		20 497	106.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	38 641		154 976		116 335	75.07
Impôts sur les bénéfices (X)	374 950		577 864		202 914	35.11
Total des produits (I+III+V+VII)	18 875 140		22 343 621		3 468 481	15.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 934 243		20 895 299		2 961 056	14.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	940 897		1 448 321		507 425	35.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 53 365 42 446
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 599 3 790

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du 26 juillet 2017, le siège social de la société a été transféré du 450 avenue de Chambéry - 73230 Saint Alban Leysse au 173 rue des Eglantiers - 73230 Saint Alban Leysse, et ce à compter du 1er juillet 2017.

Par décision du 23 février 2018, l'associé minoritaire a apporté les 500 actions qu'il possédait dans le capital de société MSW à la société SAS FRASTEYA qui devient ainsi l'actionnaire unique de la société MSW. En contrepartie de l'apport, 137 actions nouvellement créées lui ont été attribuées.

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

La société a ouvert un nouveau point de vente sous enseigne DEGRIF SPORT à Chambéry (73000) le 22 novembre 2017. A cet effet, un droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry a été acquis avec jouissance au 1er août 2017.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par décision en date du 29 mai 2018, les associés ont décidé de la dissolution anticipée sans liquidation de la société MSW ce qui entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société MSW à la société Frasteya. La date d'effet de la dissolution-confusion est intervenue après le délai d'opposition des créanciers, soit le 1er juillet 2018.

ANNEXE

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

- 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 **20 056 950** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche
- un total **produits** de **18 875 140** euros
- un total **charges** de **17 934 243** euros,
dégageant ainsi un **résultat** de **940 897** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunération 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 2017 pour un montant de 115 687 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018, dont 58 188 € avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2017 (après déduction de la provision des Landiers apportée à 2F soit 8207 €).

La société a également constaté un produit à recevoir de 53 018 € au titre du CICE 2018. Ce montant correspond à 6% de la masse salariale éligible du premier semestre 2018.

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 215 694	93 167
Terrains			
Constructions sur sol propre		90 792	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions		655 902	23 891
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		213 013	16 232
Installations générales agencements aménagements divers		1 321 268	72 371
Matériel de transport		40 962	34 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		216 413	16 197
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	2 538 350	163 191
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations		10 287 824	1 111 801
Autres titres immobilisés		86 379	5 541
Prêts, autres immobilisations financières		266 605	6 352
	TOTAL	10 640 808	1 123 694
	TOTAL GENERAL	14 394 852	1 380 053

VISA POUR AUTHENTIFICATION

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 308 861	1 308 861
Terrains				
Constructions sur sol propre			90 792	90 792
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			679 792	679 792
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			229 245	229 245
Installations générales agencements aménagements divers		20 275	1 373 364	1 373 364
Matériel de transport		16 134	59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			232 611	232 611
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	36 409	2 665 131	2 665 131
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		542 671	10 856 954	10 856 954
Autres titres immobilisés			91 920	91 920
Prêts, autres immobilisations financières	5 541	43 085	224 332	224 332
	TOTAL	5 541	11 173 206	11 173 206
	TOTAL GENERAL	5 541	15 147 198	15 147 198

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 341 255 € déduits des montants inscrits en "Valeur brute début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 826	595		8 421
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	53 725	4 547		58 272
Installations générales agencements aménagements constr.	584 234	20 788		605 022
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	201 734	8 571		210 305
Installations générales agencements aménagements divers	1 230 817	36 539	20 275	1 247 081
Matériel de transport	23 069	9 787	4 652	28 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 624	14 080		196 703
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 276 203	94 311	24 927	2 345 587
TOTAL GENERAL	2 284 029	94 906	24 927	2 354 008

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	595				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 547				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	20 788				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 571				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 539				
Matériel de transport	9 787				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 080				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	94 311				
TOTAL GENERAL	94 906				

VISA POUR AUTHENTIFICATION

L'apport partiel des Landiers à la société 2F représente 114 365 € déduits des montants inscrits en "Montant début d'exercice".

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	330				330
Sur stocks et en cours	285 867	295 707	285 867		295 707
Sur comptes clients	2 104		2 104		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	288 301	295 707	287 971		296 037
TOTAL GENERAL	288 301	295 707	287 971		296 037
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		295 707	287 971		
financières					
exceptionnelles					

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 247 432	6 247 432	
Prêts			
Autres immobilisations financières	224 332		224 332
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 222 686	1 222 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 077	6 077	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	382 385	382 385	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 987	61 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités/publiques	57 415	57 415	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	512 364	252 283	260 081
Charges constatées d'avance	64 431	64 431	
TOTAL	8 779 110	8 294 697	484 413
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 882	2 882		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 259 160	476 847	782 313	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 440 562	1 440 562		
Personnel et comptes rattachés	248 851	248 851		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205 300	205 300		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	197 932	197 932		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	104 482	104 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 227 685	3 227 685		
Autres dettes	85 057	85 057		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 870	3 870		
TOTAL	6 776 281	5 993 968	782 313	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	492 781			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	4 000	137		4 137

VISA POUR AUTHENTIFICATION

L'apport de 500 actions de la société MSW évalué à 900 000 € a été rémunéré par

- l'attribution à l'apporteur de 137 actions de 10 €, créées par la société à titre d'augmentation de capital soit une augmentation de 1370 €
- la constitution d'une prime d'émission de 892 555 €
- une soulte de 6 075 €.

ANNEXE

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

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
	355 000		942 868	1 297 868	
Total	355 000		942 868	1 297 868	

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 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 27/08/2017 pour l'exploitation de locaux sis 131 rue Eugène Ducretet 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.

Le fonds commercial et le droit au bail relatifs aux Landiers ont été apportés à la société 2F dans le cadre d'un apport partiel d'actif à effet au 01/07/2017, ceci pour leur montant comptable de 165 000 €.

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

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

De même, il n'existe aucun indice de perte de valeur des droits au bail et aucune provision ou amortissement n'a été jugé nécessaire au 30 juin 2018.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, 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 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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 01/07/2017 au 30/06/2018

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

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 01/07/2017 au 30/06/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 984
Créances clients et comptes rattachés	174 929
Autres créances	551 327
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	732 240

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	5 984
CLIENTS FACT. A ETABLIR	174 929
FOURN. - -AVOIRS A RECEVOIRS	137 754
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	57 415
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	356 158
VISA POUR AUTHENTIFICATION	
Total	732 240

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 882
Emprunts et dettes financières diverses	47 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 656
Dettes fiscales et sociales	434 288
Autres dettes	7 991
Total	682 495

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	538
BANQUES INTERETS COURUS	2 344
ASSOCIES INTERETS COURUS	47 679
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	189 656
PERS-CONGES A PAYER	192 254
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	38 641
PERS-CHARGES A PAYER	2 310
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	15 646
PERS-ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	67 289
PERS-CHARGES S/ CHARGES. A PAYER	8 190
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	5 476
ETAT AUTRES CH. A PAYER	79 254
TAXE APPRENTISSAGE	7 919
FORMATION CONTINUE	11 645
PART. FORMATION CDD	423
EFFORT CONSTRUCTION	5 240
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	6 750
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	1 241
Total	682 495

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		64 431
Total		64 431
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 870
Total		3 870

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

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

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	76
Total	86

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	84 078	292 600
Dont entreprises liées		53 365

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees	65 462	827 153
Rétrocessions	1 429 837	1 742 527

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 353 311	426 120-
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 177	489-
Résultat comptable (hors participation)	1 354 488	426 609-

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	940 897
Impôt sur les bénéfices	374 950
Résultat avant impôt	1 315 847
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 315 847

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 01/07/2017 au 30/06/2018

- 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	1 061 331
Total	1 061 331

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 410 673
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 : 369 771
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 : 114 738
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 : 166 149
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		2 738 400
Engagements en matière de pensions		171 510
Autres engagements donnés :		1 157 540
Nantissement de fonds de commerce et titres	1 061 331	
Intérêts sur emprunts restant à courir	24 132	
Engagements de locations financières	72 077	
Total (1)		4 067 450
(1) Dont concernant les filiales		2 738 400
Dont engagements assortis de sûretés réelles		1 061 331

Engagements reçus

Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012 par Drumettaz Performance	184 315
Total	184 315

Détail des cautions données

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

Caution donnée 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 : 2 700 000
Montant restant dû de la caution : 1 600 000

Caution donnée au profit du : Etablissements de crédit
Nom des personnes ayant donné leur caution : s/emprunts bancaires par ses filiales
Montant initial de la caution : 1 460 000
Montant restant dû de la caution : 1 138 400

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

ANNEXE

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

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 : 1,45 %

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 31/12/2017, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 41 841 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, le remboursement de 32 630 € a été demandé au titre des départs entre le 1er juillet 2015 et le 30 juin 2018.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		171 510	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- PARTICIPATION DES SALARIES (Base 38 641 €)	12 880
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 5 240 €)	1 747
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 18 813 €)	6 271
Total des allègements	20 898

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

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
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS MSW au capital de 20 000 €	1 742 522	100	247 133
- V. brute des titres : 915 000 €			
- V. nette des titres : 915 000 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 13 270 €	2 565 449	100	1 249 487
- VB des titres : 3 674 522 €			
- VN des titres : 3 674 522 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	80 665	100	74 000
- 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. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

VISA POUR AUTHENTICATIC

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDTS CESSION ELEM. ACTIF	12 948	77500000
Total	12 948	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	289	67120000
- VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	11 482	67500000
Total	11 771	

VISA POUR AUTHENTIFICATION

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	135 117
REMBOURSEMENT ASSURANCE	47 871
AVANTAGES EN NATURE	22 602
AIDE CONTRAT GENERATION	2 656
AIDE A L'EMBAUCHE	20 874
REVERSEMENT GENERALI A RECEVOIR	32 630
Total	261 750

VISA POUR AUTHENTIFICATION

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

(Code de Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 000	4 137
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	21 648 509	21 202 276	22 409 081	21 002 532	17 988 044
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 559 957	2 006 568	2 306 529	2 258 010	1 457 130
Impôts sur les bénéfices	618 222	495 843	680 006	577 864	374 950
Participation des salariés au titre de l'exercice	168 008	126 238	180 219	154 976	38 641
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 650 436	1 136 982	1 393 395	1 448 321	940 897
Résultat distribué					100 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	443.43	346.12	361.58	381.29	252.25
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	412.61	284.25	348.35	362.08	227.43
Dividende distribué à chaque action					24.17
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	88	91	94	88	86
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 344 305	2 469 698	2 330 092	2 414 654	2 326 278
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	695 304	679 655	606 827	646 204	609 059

VISA POUR AUTHENTIFICATION