

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 24/12/2019 sous le numéro de dépôt 15879

Greffe du tribunal de commerce de Chambéry



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/15879

Déposant :

Nom/dénomination : FRASTEYA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 450 490 917

N° gestion : 2004 B 00194

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
AU 30 JUIN 2019

Approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2019

Le Président
Yannick MORAT



Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIER		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 5 0 4 9 0 9 1 7 0 0 1 6 5		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 1 9	
		N-1 3 0 0 6 2 0 1 8	
		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	12 735 AG 10 044 2 691 2 572
Fonds commercial (1)		AH	1 297 868 AI 1 297 868 1 297 868
Autres immobilisations incorporelles		AJ	AK
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM
Terrains		AN	AO
Constructions		AP	1 352 572 AQ 1 104 096 248 476 107 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	262 157 AS 251 019 11 139 18 940
Autres immobilisations corporelles		AT	2 188 158 AU 2 011 369 176 789 193 314
Immobilisations en cours		AV	AW
Avances et acomptes		AX	AY
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT
Autres participations		CU	3 695 722 CV 3 695 722 4 609 522
Créances rattachées à des participations		BB	7 163 124 BC 7 163 124 6 247 432
Autres titres immobilisés		BD	97 904 BE 330 97 574 91 590
Prêts		BF	BG
Autres immobilisations financières*		BH	574 302 BI 574 302 224 332
TOTAL (II)		BJ	16 644 542 BK 3 376 858 13 267 684 12 792 860
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	6 876 858 BU 394 310 6 482 548 4 510 240
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	1 630 697 BY 1 630 697 1 222 686
Autres créances (3)		BZ	854 379 CA 50 000 804 379 1 020 228
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	CE
Disponibilités		CF	701 571 CG 701 571 446 505
Charges constatées d'avance (3)*		CH	91 567 CI 91 567 64 431
TOTAL (III)		CJ	10 155 071 CK 444 310 9 710 761 7 264 090
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	26 799 613 1A 3 821 168 22 978 444 20 056 950
Renvois : (1) Dont droit au bail 355 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 7 163 124	(3) Part à plus d'un an : CR 247 031
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :
			Créances :

* Des modalités de classement cette rubrique sont données dans la notice n° 2022
Dossier N°000241 en Euros.

SAS FRASTEYA



47

Désignation de l'entreprise : Société 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	41 370
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 892 555	892 555
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 4 137	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG 12 342 607	11 401 847
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 1 834 757	940 897
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL 15 115 426	13 280 669
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 3 854 209	1 262 042
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV 1 062 457	3 128 185
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 1 732 783	1 440 562
	Dettes fiscales et sociales	DY 1 113 554	756 565
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 93 875	185 057
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB 6 141	3 870
	TOTAL (IV)	EC 7 863 018	6 776 281
	Ecart de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 22 978 444	20 056 950
RENOIS	(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 5 176 122	5 993 968
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 4 190	2 344

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



497

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA

Néant *

			Exercice N				Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	21 891 389	FB	76 514	FC	21 967 903	16 960 081
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF		
		services*	FG	1 097 109	FH	6 000	FI	1 103 109	1 027 963
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	22 988 498	FK	82 514	FL	23 071 012	17 988 044
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	614 602	549 721
	Autres produits (1) (11)						FQ	53 689	31 827
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 739 304	18 569 592
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	14 253 054	11 665 785
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(199 977)	(356 550)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	9 728	5 245
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 385 175	2 509 563
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	337 882	258 030
	Salaires et traitements*						FY	3 223 416	2 326 278
	Charges sociales (10)						FZ	846 935	609 059
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	170 207	94 906
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	444 310
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	7 410	16 780
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 478 142	17 424 803
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 261 162	1 144 788
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	1 229 057	292 600
	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	1 229 057	292 600
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	62 271	84 078
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	62 271	84 078
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 166 786	208 522	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 427 948	1 353 311	



47

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYANéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1											
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA													
	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	48 098		289										
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	323		11 482										
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG													
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	48 421		11 771										
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(48 421)		1 177										
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	82 706		38 641										
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	462 063		374 950										
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 968 361		18 875 140										
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	23 133 603		17 934 243										
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 834 757		940 897										
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO													
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY												
			IG												
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP												
			- Crédit bail immobilier	HQ											
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH													
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	48 936		53 365										
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	342		599										
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	44 546												
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC													
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD												
	(9) Dont transferts de charges	A1	191 648		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)		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cf état annexe</td> <td>48 421</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Cf état annexe	48 421				
Exercice N															
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels														
Cf état annexe	48 421														
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs						
Exercice N															
Charges antérieures	Produits antérieurs														

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



497

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- 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



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 1er juillet 2018.

Le boni dégagé de 827 522 € a été enregistré en produits financiers de l'exercice. Par ailleurs, l'impact de cette opération sur les postes principaux est donné dans les notes relatives aux postes concernés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a fermé le point de vente sous enseigne DEGRIF SPORT à Chambéry (73000) le 25 septembre 2019. Le droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry a été cédé le 30 septembre 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 **22 978 444 euros**.

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

- un total **produits** de **24 968 361 euros**
 - un total **charges** de **23 133 603 euros**,
- dégageant ainsi un **résultat** de **1 834 757 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

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



47

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 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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.

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 2018 pour un montant de 146 468 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2019, dont 74 303 € avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2018 (après rajout de la provision de MSW apportée soit 19 147 €).

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.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Dossier N° 000241 en Euros.

SAS FRASTEYA



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 308 861		1 742
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	175 328		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 160 228		17 015
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 487		3 670
Installations générales agencements aménagements divers	1 823 466		12 074
Matériel de transport	59 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	282 757		12 474
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 759 593		45 233
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 696 087		1 162 759
Autres titres immobilisés	91 920		5 984
Prêts, autres immobilisations financières	330 942		249 344
TOTAL	10 118 949		1 418 087
TOTAL GENERAL	15 187 403		1 465 062

	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			1 310 603	1 310 603
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			175 328	175 328
Installations générales agencements aménagements constr.			1 177 244	1 177 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			262 157	262 157
Installations générales agencements aménagements divers		1 940	1 833 600	1 833 600
Matériel de transport			59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			295 231	295 231
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 940	3 802 887	3 802 887
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			10 858 846	10 858 846
Autres titres immobilisés			97 904	97 904
Prêts, autres immobilisations financières	5 984		574 302	574 302
TOTAL	5 984		11 531 052	11 531 052
TOTAL GENERAL	5 984	1 940	16 644 542	16 644 542

Les opérations d'apport suite à la TUP réalisée le 01/07/2018 ont été enregistrées en comptabilité à leur valeur comptable et présentées ci-dessus dans la valeur brute en début d'exercice.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Elles se traduisent par les mouvements suivants :

- Constructions sur sol d'autrui : 84 537 €
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions : 480 436 €
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 29 242 €
- Installations générales, agencements aménagements divers : 450 102 €
- Matériel de bureau et mobilier informatique : 50 145 €
- Autres participations : - 1 160 867 €
- Prêts et autres immobilisations financières : 106 610 €



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	8 421	1 623		10 044
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	90 488	8 775		99 263
Installations générales agencements aménagements constr.	938 543	66 291		1 004 834
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	238 760	12 259		251 019
Installations générales agencements aménagements divers	1 661 172	54 239	1 617	1 713 794
Matériel de transport	28 204	8 196		36 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	242 351	18 824		261 175
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 199 518	168 584	1 617	3 366 484
TOTAL GENERAL	3 207 939	170 207	1 617	3 376 528

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 623				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	8 775				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 291				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 259				
Instal.générales agenc.aménag.divers	54 239				
Matériel de transport	8 196				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 824				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	168 584				
TOTAL GENERAL	170 207				

La reprise des amortissements de la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018 a été présentée dans le montant de début d'exercice pour les sommes suivantes :

Amort. des constructions sur sol d'autrui : 32 216 €

Amort. des installations générales, agencements et aménagements des constructions : 333 521 €

Amort. des installations techniques, matériel et outillage industriels : 28 455 €

Amort. des installations générales, agencements aménagements divers : 414 091 €

Amort. du matériel de bureau et mobilier informatique : 45 647 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	422 954	394 310	422 954		394 310
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		50 000			50 000
TOTAL	423 284	444 310	422 954		444 640
TOTAL GENERAL	423 284	444 310	422 954		444 640
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		444 310	422 954		
financières					
exceptionnelles					

La provision pour dépréciation de stock de la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018 a été présentée dans le montant de début d'exercice pour un montant de 127 247 €.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	7 163 124	7 163 124	
Prêts			
Autres immobilisations financières	574 302		574 302
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 630 697	1 630 697	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 557	14 557	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	21 829	21 829	
Taxe sur la valeur ajoutée	73 831	73 831	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	6 004	6 004	
Groupe et associés	57 064	57 064	
Débiteurs divers	681 094	434 063	247 031
Charges constatées d'avance	91 567	91 567	
TOTAL	10 314 068	9 492 735	821 333
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	5 344	5 344		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 848 865	1 161 969	2 686 896	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 732 783	1 732 783		
Personnel et comptes rattachés	377 752	377 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	241 885	241 885		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	298 273	298 273		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	195 643	195 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 061 957	1 061 957		
Autres dettes	93 875	93 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 141	6 141		
TOTAL	7 863 018	5 176 122	2 686 896	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 002 789			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
	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.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 sur l'exercice clos au 30 juin 2019, 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 2019.

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 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 01/07/2018 au 30/06/2019

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.

Le montant des stocks brut relatif à la société intégrée lors de la TUP s'élevait à 1 870 934 € au 01/07/2018.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu et 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 01/07/2018 au 30/06/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 463
Créances clients et comptes rattachés	347 360
Autres créances	528 209
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	882 031



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 344
Emprunts et dettes financières diverses	31 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 008
Dettes fiscales et sociales	682 979
Autres dettes	8 730
Total	943 910



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	1 154
BANQUES INTERETS COURUS	4 190
ASSOCIES INTERETS COURUS	31 848
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	215 008
PERS-CONGES A PAYER	257 863
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	82 706
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	37 183
PERS-ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	90 252
PERS-CHARGES S/ CHARGES. A PAYER	16 541
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	13 014
ETAT AUTRES CH. A PAYER	158 099
CAP FORMATION CONTINUE	15 522
CAP PART. FORMATION CDD	532
CAP EFFORT CONSTRUCTION	11 268
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	6 827
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	1 903
Total	943 910

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		91 567
Total		91 567
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 141
Total		6 141



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Employés	99
Total	110

dont 31 personnes travaillant pour la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	62 271	1 229 057
Dont entreprises liées	342	48 936

Le boni de confusion dégagé par l'opération de dissolution-confusion de la société MSW a été enregistré en produits financiers de l'exercice pour un montant de 827 522 €.

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		895 472 €
Rétrocessions	1 035 164 €	759 853 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 427 948	502 647-
Résultat exceptionnel (hors participation)	48 421-	27 703
Résultat comptable (hors participation)	2 379 527	474 944-

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 834 757
Impôt sur les bénéfices	462 063
Résultat avant impôt	2 296 820
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	2 296 820

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.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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	3 702 059
Total	3 702 059

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/10/2013 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 50 784
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/10/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Seynod

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 263 292
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 : 241 053
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 : 34 118
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 : 98 209
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 05/10/2018 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 885 511
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 23/10/2018 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 2 129 092
Date de fin d'échéance de la garantie : 23/09/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce



ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		4 309 745
Engagements en matière de pensions		219 758
Autres engagements donnés :		3 833 618
Nantissement de fonds de commerce et titres	3 702 059	
Intérêts sur emprunts restant à courir	45 146	
Assurances sur emprunts restant à courir	7 016	
Engagements de locations financières	79 397	
Total (1)		8 363 121
(1) Dont concernant les filiales		4 309 745
Dont engagements assortis de sûretés réelles		3 702 059

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 : 4 100 000
 Montant restant dû de la caution : 3 500 000

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 : 1 210 000
 Montant restant dû de la caution : 809 745

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 30 juin 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 : 35 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 0,77 %

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 31/12/2018, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 15 380 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, il reste un remboursement à percevoir de 2 816 € au titre des départs entre le 1er juillet 2015 et le 30 juin 2018.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		219 758	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 82706 €)	23 158
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 11 268 €)	3 155
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 40 412 €)	11 315
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S (base 2510 €)	703
Total des allègements	38 331

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 SPORTS CO74	364 360	20	124 903
- au capital de 6 000 €			
- V. brute des titres : 1 200 €			
- V. nette des titres : 1 200 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 13 270 €	3 738 526		1 173 077
- VB des titres : 3 674 522 €			
- VN des titres : 3 674 522 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	106 237	100	25 572
- 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 01/07/2018 au 30/06/2019

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)



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Dossier N° 000241 en Euros.

SAS FRASTEYA



407

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	951	
- MECENAT	44 546	
- CVAE IMPUTEE A TORT	2 601	
- VNC IMMO. CORPORELLES	323	
Total	48 421	



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	83 565
TRANSFERT DONS EN NATURE EN EXC	43 246
REMBOURSEMENT ASSURANCES	9 773
AIDE A L'EMBAUCHE	9 179
AUTRES AIDES SOCIALES	7 051
REFACTURATIONS FORMATIONS	8 349
AVANTAGES EN NATURE	30 485
Total	191 648

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	41 370	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 137	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	21 202 276	22 409 081	21 002 532	17 988 044	23 071 012
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 006 568	2 306 529	2 258 010	1 457 130	2 571 089
Impôts sur les bénéfices	495 843	680 006	577 864	374 950	462 063
Participation des salariés au titre de l'exercice	126 238	180 219	154 976	38 641	82 706
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 384 487	1 506 732	1 525 170	1 049 531	1 091 722
Résultat distribué				100 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	346.12	361.58	381.29	252.25	489.80
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	284.25	348.35	362.08	227.43	443.50
Dividende distribué à chaque action				24.17	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	91	94	88	86	110
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 469 698	2 330 092	2 414 654	2 326 278	3 223 416
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	679 655	606 827	646 204	609 059	846 935

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 18 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 1 834 757,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 834 757,27 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 14 177 364,19 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 2016 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2017 :
100 000,00 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

Exercice clos le 30 juin 2018 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 décembre 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Yannick MORAT

JLP Audit et Conseil
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
304 B, rue Garibaldi
69007 LYON

BDO Audit Lyon
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
43, avenue de la Grande Armée
75116 Paris

S.A.S FRASTEYA
R.C.S : Chambéry 450 490 917
173, rue des Eglantiers
73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE

Rapports des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2019



47

S.A.S. FRASTEYA

Exercice clos le 30 juin 2019

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2018 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.

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les comptes relatifs aux participations, aux immobilisations incorporelles et aux stocks 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

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 les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

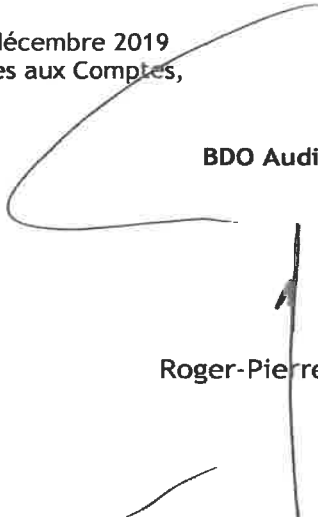
A Lyon, le 10 décembre 2019
Les Commissaires aux Comptes,

JLP Audit et Conseil



Bertrand Mie

BDO Audit Lyon



Roger-Pierre Jérabek

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	12 735	10 044	2 691	2 572	119	4.62
	Fonds commercial (1)	1 297 868		1 297 868	1 297 868		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 352 572	1 104 096	248 476	107 290	141 186	131.59
	Installations techniques, matériel et outillage	262 157	251 019	11 139	18 940	7 801	41.19
	Autres immobilisations corporelles	2 188 158	2 011 369	176 789	193 314	16 525	8.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 695 722		3 695 722	4 609 522	913 800	19.82
	Créances rattachées à des participations	7 163 124		7 163 124	6 247 432	915 692	14.66
	Autres titres immobilisés	97 904	330	97 574	91 590	5 984	6.53
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	574 302		574 302	224 332	349 970	156.01
	Total II	16 644 542	3 376 858	13 267 684	12 792 860	474 824	3.71
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	6 876 858	394 310	6 482 548	4 510 240	1 972 308	43.73
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 630 697		1 630 697	1 222 686	408 011	33.37
	Autres créances	854 379	50 000	804 379	1 020 228	215 850	21.16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	701 571		701 571	446 505	255 066	57.13
	Charges constatées d'avance (3)	91 567		91 567	64 431	27 135	42.11
	Total III	10 155 071	444 310	9 710 761	7 264 090	2 446 671	33.68
	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)		26 799 613	3 821 168	22 978 444	20 056 950	2 921 494	14.57

(1) Dont droit au bail 355 000
(2) Dont à moins d'un an 7 163 124
(3) Dont à plus d'un an 247 031

Dossier N° 000241 en Euros.



497

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019	Exercice N-1 30/06/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)	41 370	41 370		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	892 555	892 555		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 137	4 000	137	3.42
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	12 342 607	11 401 847	940 760	8.25
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 834 757	940 897	893 861	95.00
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	15 115 426	13 280 669	1 834 757	13.82
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	3 850 019	1 259 698	2 590 321	205.63
	Concours bancaires courants	4 190	2 344	1 846	78.77
	Emprunts et dettes financières diverses	1 062 457	3 128 185	2 065 728	66.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 732 783	1 440 562	292 221	20.29
	Dettes fiscales et sociales	1 113 554	756 565	356 989	47.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93 875	185 057	91 182	49.27
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	6 141	3 870	2 271	58.67
	Total IV	7 863 018	6 776 281	1 086 737	16.04
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	22 978 444	20 056 950	2 921 494	14.57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 176 122	5 993 968		

Dossier N° 000/241 en Euros



47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	21 891 389	76 514	21 967 903	16 960 081	5 007 823	29.53
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 097 109	6 000	1 103 109	1 027 963	75 145	7.31
Chiffre d'affaires NET	22 988 498	82 514	23 071 012	17 988 044	5 082 968	28.26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			614 602	549 721	64 881	11.80
Autres produits			53 689	31 827	21 863	68.69
Total des Produits d'exploitation (I)			23 739 304	18 569 592	5 169 712	27.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			14 253 054	11 665 785	2 587 269	22.18
Variation de stock (marchandises)			199 977	356 550	156 573	43.91
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 728	5 245	4 483	85.48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 385 175	2 509 563	875 613	34.89
Impôts, taxes et versements assimilés			337 882	258 030	79 852	30.95
Salaires et traitements			3 223 416	2 326 278	897 139	38.57
Charges sociales			846 935	609 059	237 876	39.06
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			170 207	94 906	75 300	79.34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			444 310	295 707	148 603	50.25
Dotations aux provisions						
Autres charges			7 410	16 780	9 370	55.84
Total des Charges d'exploitation (II)			22 478 142	17 424 803	5 053 339	29.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 261 162	1 144 788	116 373	10.17
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

Dossier N° 000241 en Euros



47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019	Exercice N-1 30/06/2018	Ecart N / N-1	
	12	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)	1 229 057	292 600	936 457	320.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 229 057	292 600	936 457	320.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	62 271	84 078	21 807	25.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	62 271	84 078	21 807	25.94
2. Résultat financier (V-VI)	1 166 786	208 522	958 263	459.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 427 948	1 353 311	1 074 637	79.41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 948	12 948	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		12 948	12 948	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 098	289	47 809	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	323	11 482	11 159	97.18
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	48 421	11 771	36 650	311.36
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	48 421	1 177	49 598	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	82 706	38 641	44 065	114.04
Impôts sur les bénéfices (X)	462 063	374 950	87 113	23.23
Total des produits (I+III+V+VII)	24 968 361	18 875 140	6 093 221	32.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 133 603	17 934 243	5 199 360	28.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 834 757	940 897	893 861	95.00

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

48 936 53 365
342 599

Dossier N° (R024) en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 1er juillet 2018.

Le boni dégagé de 827 522 € a été enregistré en produits financiers de l'exercice. Par ailleurs, l'impact de cette opération sur les postes principaux est donné dans les notes relatives aux postes concernés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a fermé le point de vente sous enseigne DEGRIF SPORT à Chambéry (73000) le 25 septembre 2019. Le droit de bail des locaux sis 131 rue Eugène Ducretet à Chambéry a été cédé le 30 septembre 2019.

- 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 **22 978 444** euros.

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

- un total **produits** de **24 968 361** euros
 - un total **charges** de **23 133 603** euros,
- dégageant ainsi un **résultat** de **1 834 757** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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.

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 2018 pour un montant de 146 468 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2019, dont 74 303 € avaient été comptabilisés en produit à recevoir au 30 juin 2018 (après rajout de la provision de MSW apportée soit 19 147 €).

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 01/07/2018 au 30/06/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Dossier N° 010241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 308 861		1 742
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	175 328		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 160 228		17 015
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 487		3 670
Installations générales agencements aménagements divers	1 823 466		12 074
Matériel de transport	59 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	282 757		12 474
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 759 593		45 233
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 696 087		1 162 759
Autres titres immobilisés	91 920		5 984
Prêts, autres immobilisations financières	330 942		249 344
TOTAL	10 118 949		1 418 087
TOTAL GENERAL	15 187 403		1 465 062

	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			1 310 603	1 310 603
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			175 328	175 328
Installations générales agencements aménagements constr.			1 177 244	1 177 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			262 157	262 157
Installations générales agencements aménagements divers		1 940	1 833 600	1 833 600
Matériel de transport			59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			295 231	295 231
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 940	3 802 887	3 802 887
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			10 858 846	10 858 846
Autres titres immobilisés			97 904	97 904
Prêts, autres immobilisations financières	5 984		574 302	574 302
TOTAL	5 984		11 531 052	11 531 052
TOTAL GENERAL	5 984	1 940	16 644 542	16 644 542

Les opérations d'apport suite à la TUP réalisée le 01/07/2018 ont été enregistrées en comptabilité à leur valeur comptable et présentées ci-dessus dans la valeur brute en début d'exercice.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Elles se traduisent par les mouvements suivants :

- Constructions sur sol d'autrui : 84 537 €
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions : 480 436 €
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 29 242 €
- Installations générales, agencements aménagements divers : 450 102 €
- Matériel de bureau et mobilier informatique : 50 145 €
- Autres participations : - 1 160 867 €
- Prêts et autres immobilisations financières : 106 610 €

Dossier N° 010241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	8 421	1 623		10 044
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	90 488	8 775		99 263
Installations générales agencements aménagements constr.	938 543	66 291		1 004 834
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	238 760	12 259		251 019
Installations générales agencements aménagements divers	1 661 172	54 239	1 617	1 713 794
Matériel de transport	28 204	8 196		36 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	242 351	18 824		261 175
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 199 518	168 584	1 617	3 366 484
TOTAL GENERAL	3 207 939	170 207	1 617	3 376 528

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	1 623				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	8 775				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	66 291				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 259				
Instal.générales agenc.aménag.divers	54 239				
Matériel de transport	8 196				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 824				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	168 584				
TOTAL GENERAL	170 207				

La reprise des amortissements de la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018 a été présentée dans le montant de début d'exercice pour les sommes suivantes :

Amort. des constructions sur sol d'autrui : 32 216 €

Amort. des installations générales, agencements et aménagements des constructions : 333 521 €

Amort. des installations techniques, matériel et outillage industriels : 28 455 €

Amort. des installations générales, agencements aménagements divers : 414 091 €

Amort. du matériel de bureau et mobilier informatique : 45 647 €



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	422 954	394 310	422 954		394 310
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		50 000			50 000
TOTAL	423 284	444 310	422 954		444 640
TOTAL GENERAL	423 284	444 310	422 954		444 640
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		444 310	422 954		
financières					
exceptionnelles					

La provision pour dépréciation de stock de la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018 a été présentée dans le montant de début d'exercice pour un montant de 127 247 €.



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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	7 163 124	7 163 124	
Prêts			
Autres immobilisations financières	574 302		574 302
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 630 697	1 630 697	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 557	14 557	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	21 829	21 829	
Taxe sur la valeur ajoutée	73 831	73 831	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	6 004	6 004	
Groupe et associés	57 064	57 064	
Débiteurs divers	681 094	434 063	247 031
Charges constatées d'avance	91 567	91 567	
TOTAL	10 314 068	9 492 735	821 333
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	5 344	5 344		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 848 865	1 161 969	2 686 896	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 732 783	1 732 783		
Personnel et comptes rattachés	377 752	377 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	241 885	241 885		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	298 273	298 273		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	195 643	195 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 061 957	1 061 957		
Autres dettes	93 875	93 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 141	6 141		
TOTAL	7 863 018	5 176 122	2 686 896	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 002 789			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Composition du capital social

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

[illegible]

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
	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.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2015-06 sur l'exercice clos au 30 juin 2019, 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 2019.

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 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.

Le montant des stocks brut relatif à la société intégrée lors de la TUP s'élevait à 1 870 934 € au 01/07/2018.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Dossier N° 000241 en Euros

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	6 463
Créances clients et comptes rattachés	347 360
Autres créances	528 209
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	882 031

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 344
Emprunts et dettes financières diverses	31 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 008
Dettes fiscales et sociales	682 979
Autres dettes	8 730
Total	943 910

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	1 154
BANQUES INTERETS COURUS	4 190
ASSOCIES INTERETS COURUS	31 848
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	215 008
PERS-CONGES A PAYER	257 863
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	82 706
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	37 183
PERS-ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	90 252
PERS-CHARGES S/ CHARGES. A PAYER	16 541
PERS-PROV. MAGASIN A PAYER	13 014
ETAT AUTRES CH. A PAYER	158 099
CAP FORMATION CONTINUE	15 522
CAP PART. FORMATION CDD	532
CAP EFFORT CONSTRUCTION	11 268
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	6 827
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	1 903
Total	943 910

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		91 567
Total		91 567
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 141
Total		6 141

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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.

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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.

Dossier N° 000244 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Employés	99
Total	110

dont 31 personnes travaillant pour la filiale intégrée lors de la TUP au 01/07/2018.

Dossier N° 000241 en Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	62 271	1 229 057
Dont entreprises liées	342	48 936

Le boni de confusion dégagé par l'opération de dissolution-confusion de la société MSW a été enregistré en produits financiers de l'exercice pour un montant de 827 522 €.

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		895 472 €
Rétrocessions	1 035 164 €	759 853 €

Dossier N° (00024) en Euros

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 427 948	502 647-
Résultat exceptionnel (hors participation)	48 421-	27 703
Résultat comptable (hors participation)	2 379 527	474 944-

Dossier N° 000241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- 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	3 702 059
Total	3 702 059

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/10/2013 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 50 784
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/10/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce de Seynod

Emprunt du : 06/03/2014 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 263 292
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 : 241 053
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 : 34 118
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 : 98 209
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/11/2020
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 05/10/2018 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 885 511
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 23/10/2018 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 2 129 092
Date de fin d'échéance de la garantie : 23/09/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		4 309 745
Engagements en matière de pensions		219 758
Autres engagements donnés :		3 833 618
Nantissement de fonds de commerce et titres	3 702 059	
Intérêts sur emprunts restant à courir	45 146	
Assurances sur emprunts restant à courir	7 016	
Engagements de locations financières	79 397	
Total (1)		8 363 121
(1) Dont concernant les filiales		4 309 745
Dont engagements assortis de sûretés réelles		3 702 059

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

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

 Cautions données au profit du : Etablissements de crédit
 Nom des personnes ayant donné leur caution : pour ouv. de crédit cyclique et de trésor de 2F
 Montant initial de la caution : 4 100 000
 Montant restant dû de la caution : 3 500 000

 Cautions données au profit du : Etablissements de crédit
 Nom des personnes ayant donné leur caution : s/emprunts bancaires par ses filiales
 Montant initial de la caution : 1 210 000
 Montant restant dû de la caution : 809 745

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 30 juin 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 : 35 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 0,77 %

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 31/12/2018, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 15 380 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, il reste un remboursement à percevoir de 2 816 € au titre des départs entre le 1er juillet 2015 et le 30 juin 2018.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		219 758	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 82706 €)	23 158
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 11 268 €)	3 155
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 40 412 €)	11 315
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S (base 2510 €)	703
Total des allègements	38 331

Dossier N° 1001241 en Euros

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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)

Dossier N° 0001241 en Euros



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

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 SPORTS CO74	364 360	20	124 903
- au capital de 6 000 €			
- V. brute des titres : 1 200 €			
- V. nette des titres : 1 200 €			
- .			
- SAS 2F au capital de 13 270 €	3 738 526		1 173 077
- VB des titres : 3 674 522 €			
- VN des titres : 3 674 522 €			
- .			
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	106 237	100	25 572
- 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			



47

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	951	
- MECENAT	44 546	
- CVAE IMPUTEE A TORT	2 601	
- VNC IMMO. CORPORELLES	323	
Total	48 421	

Dossier N° 000241 en Euros



497

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	83 565
TRANSFERT DONS EN NATURE EN EXC	43 246
REMBOURSEMENT ASSURANCES	9 773
AIDE A L'EMBAUCHE	9 179
AUTRES AIDES SOCIALES	7 051
REFACTURATIONS FORMATIONS	8 349
AVANTAGES EN NATURE	30 485
Total	191 648

Dossier N° 000241 en Euros



47

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	40 000	40 000	41 370	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 000	4 000	4 137	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	21 202 276	22 409 081	21 002 532	17 988 044	23 071 012
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 006 568	2 306 529	2 258 010	1 457 130	2 571 089
Impôts sur les bénéfices	495 843	680 006	577 864	374 950	462 063
Participation des salariés au titre de l'exercice	126 238	180 219	154 976	38 641	82 706
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 136 982	1 393 395	1 448 321	940 897	1 834 757
Résultat distribué				100 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	346.12	361.58	381.29	252.25	489.80
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	284.25	348.35	362.08	227.43	443.50
Dividende distribué à chaque action				24.17	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	91	94	88	86	110
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 469 698	2 330 092	2 414 654	2 326 278	3 223 416
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	679 655	606 827	646 204	609 059	846 935



47