

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 14/10/2021 sous le numéro de dépôt 14016

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 31 MARS 2021

Approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 Septembre 2021

Le Président
Yannick MORAT

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 9	
Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIERES		73230 ST ALBAN LEYSSE	
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, 31 03 2021	
		N-1 30 06 2020	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	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	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail 210 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété* :		Stocks :	Créances :
Immobilités :			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	4 137
	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	9 360 793	8 177 364
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 063 340	1 183 429
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	11 362 195	10 298 855
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	5 689 632	5 850 865
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	6 932 376	3 090 193
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 857 944	1 379 173
	Dettes fiscales et sociales	DY	862 724	1 226 446
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	92 927	6 127 151
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		6 333
	TOTAL (IV)	EC	15 435 603	17 680 161
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	26 797 798	27 979 017
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 592 048	15 330 387
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 675	6 203

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

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	18 601 169	FB	40 574	FC	18 641 743	20 018 628	
	Production vendue biens*	FD	1 022	FE		FF	1 022		
		FG	687 762	FH	1 000	FI	688 762	1 076 938	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	19 289 953	FK	41 574	FL	19 331 527	21 095 566	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	706 465	812 390	
	Autres produits (1) (11)					FQ	56 942	57 308	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	20 094 934	21 965 264
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	12 811 845	13 193 855	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(275 478)	(151 339)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 145	7 000	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 604 161	3 007 144	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	221 031	308 506	
	Salaires et traitements*					FY	2 111 969	2 629 710	
	Charges sociales (10)					FZ	553 605	701 917	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	81 575	134 599	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	487 170	395 745
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2 186	21 290	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	18 600 209	20 248 427
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 494 725	1 716 837
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	326 603	409 902	
	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	326 603	409 902	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 879	67 400	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	81 879	67 400	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	244 724	342 503	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 739 449	2 059 339	

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	6 000	50 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	200 000	150 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	206 000	200 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	81 912	216 320		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	300 906	118 939		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	382 819	335 259		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(176 819)	(135 259)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	120 336	168 213		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	378 954	572 438		
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)				HL	20 627 537	22 575 166		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	19 564 197	21 391 737		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 063 340	1 183 429		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *		HP			
			- 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	35 203	55 984	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	209	299	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	81 774	216 320	
	(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	310 720	418 080	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5			
	(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		
			A8		dont cotisations Madelin	A7		
(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		
Cf état annexe				382 818		206 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Société SAS FRASTEYA

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE DU 01/07/2020 AU 31/03/2021

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

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

- 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
Variation des capitaux propres	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 01/07/2020 au 31/03/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision de l'AG du 30 novembre 2020, la date de clôture de l'exercice comptable a été modifiée et fixée au 31 mars. Par conséquent, la durée de l'exercice comptable clos au 31 mars 2021 est de 9 mois.

La société FRASTEYA a ouvert un nouveau point de vente sous enseigne S2 Sneakers Specialist au 451 Avenue de Chambéry à Saint Alban Leysse (73230) le 16 septembre 2020.

En vue de l'agrandissement du point de vente sous enseigne ESPACE MONTAGNE à Epagny, la société FRASTEYA a conclu un nouveau bail pour cette extension avec jouissance des locaux sis rue du Centre à Epagny (74330) au 6 novembre 2020. Les travaux d'agrandissement ont été réalisés en mars 2021 après une liquidation pour travaux durant les mois de janvier à mars 2021.

Le droit de bail des locaux sis 8 place de Genève à Chambéry a été cédé le 16 février 2021. Le point de vente correspondant, sous enseigne BES, avait été fermé en janvier 2020.

Le projet de rapprochement avec le groupe LAFRETO a été abandonné.

Suite à une décision administrative liée à la crise sanitaire, le commerce d'articles de sports étant considéré comme non-essentiel, les magasins ont tous été fermés du 30 octobre au 28 novembre 2020.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 mars 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires.

Pour faire face aux conséquences de la pandémie, la société a utilisé toutes les actions possibles, dont le recours aux mesures d'aides proposées par le Gouvernement (chômage partiel, report de charges sociales et fiscales, emprunts avec garantie d'état...)

En particulier sur l'exercice :

- Aide activité partielle : 91 251 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer la totalité des impacts financiers.

L'entreprise s'est très rapidement organisée pour poursuivre son activité et protéger ses collaborateurs. Le quatrième trimestre 2020 a été fortement impacté mais les actions commerciales soutenues ont permis de limiter la baisse du chiffre d'affaires sur l'ensemble de l'exercice.

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire a entraîné une nouvelle fermeture administrative de l'ensemble des magasins du 4 avril 2021 au 18 mai 2021 avec des conséquences similaires à la fermeture du mois de novembre.

Le point de vente sous enseigne S2 Sneakers Specialist au 451 Avenue de Chambéry à Saint Alban Leysse (73230) a été définitivement fermé en fin de confinement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 26 797 798 euros.

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

- un total produits de 20 627 537 euros
 - un total charges de 19 564 197 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 1 063 340 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2020 et finit le 31/03/2021.
Il a une durée de 9 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 01/07/2020 au 31/03/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 231 054	210 100
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	175 328		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 174 544		133 999
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	260 041		2 178
Installations générales agencements aménagements divers	1 846 921		71 006
Matériel de transport	59 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	306 392		91 709
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 822 554		298 892
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	13 094 971		70 620
Autres titres immobilisés	104 366		6 980
Prêts, autres immobilisations financières	577 242		14 964
TOTAL	13 776 579		92 564
TOTAL GENERAL	18 830 187		601 555

	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	10 451	267 919	1 162 784
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			175 328	175 328
Installations générales agencements aménagements constr.		84 088	1 224 455	1 224 455
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		92 339	169 880	169 880
Installations générales agencements aménagements divers		234 786	1 683 141	1 683 141
Matériel de transport			59 327	59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		122 988	275 113	275 113
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		534 202	3 587 244	3 587 244
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			13 165 591	13 165 591
Autres titres immobilisés			111 346	111 346
Prêts, autres immobilisations financières	6 980	270	584 955	584 955
TOTAL	6 980	270	13 861 892	13 861 892
TOTAL GENERAL	17 431	802 391	18 611 920	18 611 920

Suite à la fermeture du magasin BeS à Chambéry (73000) en janvier 2020, le droit de bail des locaux sis 8 place de Genève à Chambéry a été cédé pour un montant de 200000 €.

Un nouveau bail a été acquis pour 210 000 €, pour des locaux adjacents au point de

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

vente Espace Montagne situé 252 Rue du Centre à Epagny (74330). Cette acquisition a permis de porter la surface de vente à 1300 m2 à compter du 31 mars 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	11 828	527	2 612	9 743
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	108 038	6 589		114 627
Installations générales agencements aménagements constr.	1 061 362	28 276	83 009	1 006 629
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	256 127	2 831	92 339	166 619
Installations générales agencements aménagements divers	1 737 642	22 082	200 267	1 559 457
Matériel de transport	43 301	5 180		48 481
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 026	16 091	122 989	169 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 482 495	81 048	498 603	3 064 940
TOTAL GENERAL	3 494 323	81 575	501 215	3 074 683

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	527				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	6 589				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 276				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 831				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 082				
Matériel de transport	5 180				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 091				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	81 048				
TOTAL GENERAL	81 575				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	395 745	487 170	395 745		487 170
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	446 075	487 170	395 745		537 500
TOTAL GENERAL	446 075	487 170	395 745		537 500
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		487 170	395 745		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	9 469 869	9 469 869	
Prêts			
Autres immobilisations financières	584 955	0	584 955
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	497 197	497 197	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 588	15 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	61 860	61 860	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 400	96 400	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	11 645	11 645	
Groupe et associés	91 913	91 913	
Débiteurs divers	524 933	524 933	
Charges constatées d'avance	85 383	85 383	
TOTAL	11 439 743	10 854 788	584 955
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	2 625 956	2 625 956		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 063 676	1 220 120	1 843 556	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 944	1 857 944		
Personnel et comptes rattachés	376 386	376 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 033	198 033		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	98 854	98 854		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	189 451	189 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 931 876	6 931 876		
Autres dettes	92 927	92 927		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 435 604	13 592 048	1 843 556	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	662 948			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les montants à moins d'un an à l'origine correspondent pour l'essentiel

- aux concours bancaires courants et aux intérêts courus (15 956 €)
- aux prêts garantis par l'état (2 610 000 €)

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	
	210 000		942 868	1 152 868	
Total	210 000		942 868	1 152 868	

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 06/11/2020 pour l'exploitation de l'extension des locaux sis rue du Centre à Epagny,
- 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 31 mars 2021, 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 31 mars 2021.

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 31 mars 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 01/07/2020 au 31/03/2021

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	2 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 01/07/2020 au 31/03/2021

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 01/07/2020 au 31/03/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 654
Créances clients et comptes rattachés	180 842
Autres créances	428 392
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	614 887

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	5 653
CLIENTS FACT. A ETABLIR	180 842
FOURN.- -AVOIRS A RECEVOIRS	166 422
ASS. INT. COURUS A RECEVOIR	35 913
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	226 057
Total	614 887

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 956
Emprunts et dettes financières diverses	54 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 180
Dettes fiscales et sociales	645 140
Autres dettes	948
Total	1 031 356

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	13 281
BANQUES INTERETS COURUS	2 675
ASSOCIES INTERETS COURUS	54 133
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	315 180
PERS-CONGES A PAYER	226 593
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	120 336
PERS-PROV. PRIMES A PAYER	29 454
PERS-ORG.SOC. CS./CONGES A PAYER	56 638
PERS-ORG.FS / PARTICIPATION	24 067
PERS-ORG.SOC. CS./PRIMES A PAYER	6 641
ETAT AUTRES CH. A PAYER	160 924
CAP PART. FORMATION CDD	385
CAP EFFORT CONSTRUCTION	4 560
CAP TAXE HANDICAPES	10 088
ETAT CF / PROVISIONS PERS.	5 454
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	212
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	735
Total	1 031 356

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	85 383
Total	85 383

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 115 426
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 183 429
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 298 855
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	10 298 855
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	10 298 855
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- 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 01/07/2020 au 31/03/2021

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 01/07/2020 au 31/03/2021

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	95
Total	101

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	81 879	326 603
Dont entreprises liées	209	35 203

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		560 296 €
Rétrocessions	1 953 669 €	1 062 943 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 739 449	510 623-
Résultat exceptionnel (hors participation)	176 819-	84 569
Résultat comptable (hors participation)	1 562 630	426 054-

L'impôt sur le résultat exceptionnel inclut un crédit d'impôt de 57 995 €.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 063 340
Impôt sur les bénéfices	378 954
Résultat avant impôt	1 442 294
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 442 294

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 01/07/2020 au 31/03/2021

- 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	2 762 999
Total	2 762 999

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 : 3 257
Date de fin d'échéance de la garantie : 08/04/2021
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 : 76 500
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/09/2021
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 : 78 583
Date de fin d'échéance de la garantie : 28/11/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 01/08/2020 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 442 730
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/08/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 26/11/2015 (société FRASTEYA)
Montant initial de cette garantie : 336 500
Montant restant dû en capital : 11 772
Date de fin d'échéance de la garantie : 26/05/2021
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 : 638 257
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2024
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 : 1 511 900
Date de fin d'échéance de la garantie : 23/03/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		2 568 906
Engagements en matière de pensions		235 371
Autres engagements donnés :		2 934 321
Nantissement de fonds de commerce et titres	2 762 999	
Intérêts sur emprunts restant à courir	40 330	
Assurances sur emprunts restant à courir	3 646	
Engagements de locations financières	127 346	
Total (1)		5 738 598
(1) Dont concernant les filiales		2 568 906
Dont engagements assortis de sûretés réelles		2 762 999

Engagements reçus

Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012 par Drumettaz Performance	134 315
Caution pers.morale (contregarantie PGE)	2 685 000
Total	2 819 315

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 : 2 025 000

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 : 2 210 000
Montant restant dû de la caution : 1 378 906

Caution donnée au profit du : Etablissements de crédit
Nom des personnes ayant donné leur caution : s/PGE filiales
Montant initial de la caution : 1 190 000
Montant restant dû de la caution : 1 190 000

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants nets au 31 mars 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 : 36 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 0,86 %

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 31/12/2020, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 17 065 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, un remboursement de 12 458 € a été perçu en juillet 2021 au titre des départs entre le 1er juillet 2018 et le 31 mars 2021.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		235 371	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 120 336 €)	31 889
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 4 560 €)	1 208
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 72 826 €)	19 299
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S (Base 6 577 €)	1 743
Total des allègements	54 139

Le montant de l'impôt a été calculé au taux 2021 de 26,5%.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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)

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

73230 ST ALBAN LEYSSE

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION DROIT AU BAIL	200 000	77510000
- BONUS ECOLOGIQUE	6 000	77100000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	206 000	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES RETARD	138	67120000
- MECENAT	81 774	67130000
- VNC IMMO INCORPORELLES	265 307	67510000
- VNC IMMO CORPORELLES	35 599	67520000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	382 818	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	151 260
TRANSFERT DONS EN NATURE EN EXC	81 774
REMBOURSEMENT ASSURANCES	3 414
REVERSEMENT GENERALI	7 602
AIDE RECONVERSION	21 895
AVANTAGES EN NATURE	11 184
REFACTURATIONS DIVERSES PERSONNEL	895
AIDE EMBAUCHE JEUNES	23 228
AIDE APPRENTIS	9 467
Total	310 719

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

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

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	31/03/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	41 370	41 370	41 370	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 137	4 137	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	21 002 532	17 988 044	23 071 012	21 095 566	19 331 527
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 258 010	1 457 130	2 571 089	2 060 115	1 735 630
Impôts sur les bénéfices	577 864	374 950	462 063	572 438	378 954
Participation des salariés au titre de l'exercice	154 976	38 641	82 706	168 213	120 336
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 448 321	940 897	1 834 757	1 183 429	1 063 340
Résultat distribué		100 000		6 000 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	381.29	252.25	489.80	318.94	298.85
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	362.08	227.43	443.50	286.06	257.03
Dividende distribué à chaque action		24.17		1 450.33	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	88	86	110	102	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 414 654	2 326 278	3 223 416	2 629 710	2 111 969
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 204	609 059	846 935	701 917	553 605

Société SAS FRASTEYA
173 RUE DES EGLANTIERS
73230 ST ALBAN LEYSSE

DOSSIER FISCAL

173 RUE DES EGLANTIERS
73230 ST ALBAN LEYSSE

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 17 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 1 063 339,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 063 339,99 euros
------------------------	--------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 10 424 133,23 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 2018 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2019 :
6 000 000,00 euros, soit 1 450,33 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 6 000 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 Septembre 2021

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

Certifié conforme
Le Président Yannick MORAT

ARAGOR AUDIT
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
304 B, rue Garibaldi
69007 LYON

BDO Lyon Audit
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 de 9 mois clos le 31 mars 2021

Le 8 septembre 2021

S.A.S. FRASTEYA

Exercice de 9 mois clos le 31 mars 2021

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 de 9 mois clos le 31 mars 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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 suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan au 31 mars 2021 s'établissent à 3 695 722 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

- Le poste « fonds de commerce », dont le montant figurant au bilan au 31 mars 2021 s'établit pour la valeur brute à 1 152 868 euros est évalué à son coût d'acquisition et éventuellement déprécié sur la base de sa valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à contrôler la cohérence des hypothèses retenues et à revoir les calculs effectués par la société.

- La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation de stock » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Dépréciation de stock » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 8 septembre 2021

BDO Lyon Audit
Représentée par

Roger-Pierre JERABEK
Commissaire aux comptes - Associé

ARAGOR AUDIT
Représentée par

Bertrand MIE
Commissaire aux comptes - Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2021 9			Exercice N-1 30/06/2020 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	9 916	9 743	173	907	734	80.93
	Fonds commercial (1)	1 152 868		1 152 868	1 207 868	55 000	4.55
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				10 451	10 451	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 399 783	1 121 255	278 528	180 473	98 055	54.33
	Installations techniques, matériel et outillage	169 880	166 619	3 261	3 914	653	16.68
	Autres immobilisations corporelles	2 017 581	1 777 066	240 515	155 672	84 843	54.50
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 695 722		3 695 722	3 695 722		
	Créances rattachées à des participations	9 469 869		9 469 869	9 399 249	70 620	0.75
	Autres titres immobilisés	111 346	330	111 016	104 036	6 980	6.71
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	584 955		584 955	577 242	7 714	1.34
Total II		18 611 920	3 075 013	15 536 907	15 335 533	201 374	1.31
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	7 303 675	487 170	6 816 505	6 632 452	184 053	2.78
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	497 197		497 197	744 930	247 733	33.26
	Autres créances	802 338	50 000	752 338	831 678	79 340	9.54
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 109 469		3 109 469	4 324 688	1 215 220	28.10
	Charges constatées d'avance (3)	85 383		85 383	109 736	24 352	22.19
	Total III	11 798 062	537 170	11 260 892	12 643 484	1 382 592	10.94
	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)		30 409 982	3 612 183	26 797 798	27 979 017	1 181 218	4.22

(1) Dont droit au bail 210 000

(2) Dont à moins d'un an 9 469 870

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2021 9	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	41 370	41 370		
	Ecarts de réévaluation	892 555	892 555		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 137	4 137		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	9 360 793	8 177 364	1 183 429	14.47
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)				
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 063 340	1 183 429	120 089	10.15
	Provisions réglementées				
	Total I				
		11 362 195	10 298 855	1 063 340	10.32
	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				
	Concours bancaires courants	5 686 957	5 844 662	157 705	2.70
	Emprunts et dettes financières diverses	2 675	6 203	3 528	56.88
		6 932 376	3 090 193	3 842 183	124.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 857 944	1 379 173	478 771	34.71
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	862 724	1 226 446	363 722	29.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
		92 927	6 127 151	6 034 223	98.48
	Produits constatés d'avance (1)		6 333	6 333	100.00
	Total IV				
		15 435 603	17 680 161	2 244 558	12.70
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		26 797 798	27 979 017	1 181 218	4.22

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

13 592 048 15 330 387

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2021 9			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	18 601 169	40 574	18 641 743	20 018 628	1 376 884	6.88
Production vendue de biens	1 022		1 022		1 022	
Production vendue de services	687 762	1 000	688 762	1 076 938	388 176	36.04
Chiffre d'affaires NET	19 289 953	41 574	19 331 527	21 095 566	1 764 038	8.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			706 465	812 390	105 926	13.04
Autres produits			56 942	57 308	366	0.64
Total des Produits d'exploitation (I)			20 094 934	21 965 264	1 870 330	8.51
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			12 811 845	13 193 855	382 011	2.90
Variation de stock (marchandises)			275 478	151 339	124 139	82.03
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 145	7 000	4 855	69.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 604 161	3 007 144	402 983	13.40
Impôts, taxes et versements assimilés			221 031	308 506	87 475	28.35
Salaires et traitements			2 111 969	2 629 710	517 741	19.69
Charges sociales			553 605	701 917	148 312	21.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			81 575	134 599	53 024	39.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			487 170	395 745	91 425	23.10
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 186	21 290	19 104	89.73
Total des Charges d'exploitation (II)			18 600 209	20 248 427	1 648 218	8.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 494 725	1 716 837	222 112	12.94
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 31/03/2021 9	Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
			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)	326 603	409 902	83 299	20.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	326 603	409 902	83 299	20.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	81 879	67 400	14 480	21.48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	81 879	67 400	14 480	21.48
2. Résultat financier (V-VI)	244 724	342 503	97 779	28.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 739 449	2 059 339	319 891	15.53
Produits exceptionnels	BDO for identification purposes only			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 000	50 000	44 000	88.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200 000	150 000	50 000	33.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	206 000	200 000	6 000	3.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 912	216 320	134 408	62.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	300 906	118 939	181 967	152.99
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	382 819	335 259	47 559	14.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	176 819	135 259	41 559	30.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	120 336	168 213	47 877	28.46
Impôts sur les bénéfices (X)	378 954	572 438	193 484	33.80
Total des produits (I+III+V+VII)	20 627 537	22 575 166	1 947 629	8.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 564 197	21 391 737	1 827 540	8.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 063 340	1 183 429	120 089	10.15

* 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

35 203 55 984
209 299

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision de l'AG du 30 novembre 2020, la date de clôture de l'exercice comptable a été modifiée et fixée au 31 mars. Par conséquent, la durée de l'exercice comptable clos au 31 mars 2021 est de 9 mois.

La société FRASTEYA a ouvert un nouveau point de vente sous enseigne S2 Sneakers Specialist au 451 Avenue de Chambéry à Saint Alban Leysse (73230) le 16 septembre 2020.

En vue de l'agrandissement du point de vente sous enseigne ESPACE MONTAGNE à Epagny, la société FRASTEYA a conclu un nouveau bail pour cette extension avec jouissance des locaux sis rue du Centre à Epagny (74330) au 6 novembre 2020. Les travaux d'agrandissement ont été réalisés en mars 2021 après une liquidation pour travaux durant les mois de janvier à mars 2021.

Le droit de bail des locaux sis 8 place de Genève à Chambéry a été cédé le 16 février 2021. Le point de vente correspondant, sous enseigne BES, avait été fermé en janvier 2020.

Le projet de rapprochement avec le groupe LAFRETO a été abandonné.

Suite à une décision administrative liée à la crise sanitaire, le commerce d'articles de sports étant considéré comme non-essentiel, les magasins ont tous été fermés du 30 octobre au 28 novembre 2020.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 mars 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires.

BDO for identification purposes only

Pour faire face aux conséquences de la pandémie, la société a utilisé toutes les actions possibles, dont le recours aux mesures d'aides proposées par le Gouvernement (chômage partiel, report de charges sociales et fiscales, emprunts avec garantie d'état...)

En particulier sur l'exercice :

- Aide activité partielle : 91 251 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer la totalité des impacts financiers.

L'entreprise s'est très rapidement organisée pour poursuivre son activité et protéger ses collaborateurs. Le quatrième trimestre 2020 a été fortement impacté mais les actions commerciales soutenues ont permis de limiter la baisse du chiffre d'affaires sur l'ensemble de l'exercice.

La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire a entraîné une nouvelle fermeture administrative de l'ensemble des magasins du 4 avril 2021 au 18 mai 2021 avec des conséquences similaires à la fermeture du mois de novembre.

Le point de vente sous enseigne S2 Sneakers Specialist au 451 Avenue de Chambéry à Saint Alban Leysse (73230) a été définitivement fermé en fin de confinement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

BDO for identification purposes only

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 26 797 798 euros.

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

- un total produits de 20 627 537 euros
 - un total charges de 19 564 197 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 1 063 340 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2020 et finit le 31/03/2021.
Il a une durée de 9 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.

ANNEXE

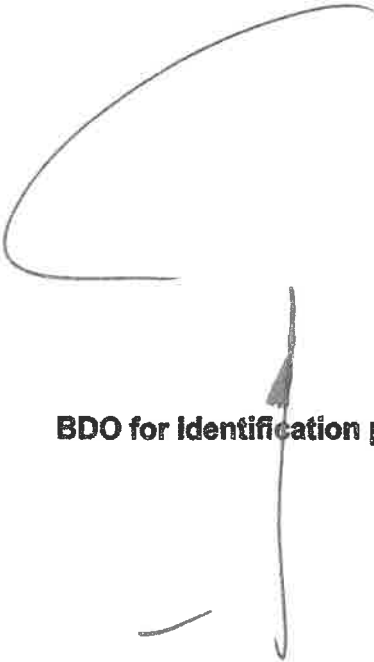
Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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.

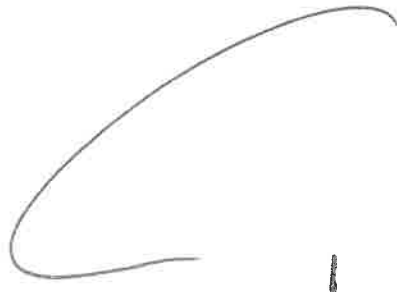


BDO for Identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



BDO for identification purposes only



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 231 054	210 100
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	175 328		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 174 544		133 999
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	260 041		2 178
Installations générales agencements aménagements divers	1 846 921		71 006
Matériel de transport	59 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	306 392		91 709
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 822 554		298 892
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	13 094 971		70 620
Autres titres immobilisés	104 366		6 980
Prêts, autres immobilisations financières	577 242		14 964
TOTAL	13 776 579		92 564
BDO for identification purposes only	TOTAL GENERAL	18 830 187	601 555

	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	10 451	267 919
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			175 328
Installations générales agencements aménagements constr.		84 088	1 224 455
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		92 339	169 880
Installations générales agencements aménagements divers		234 786	1 683 141
Matériel de transport			59 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		122 988	275 113
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		534 202	3 587 244
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			13 165 591
Autres titres immobilisés			111 346
Prêts, autres immobilisations financières	6 980	270	584 955
TOTAL	6 980	270	13 861 892
TOTAL GENERAL	17 431	802 391	18 611 920

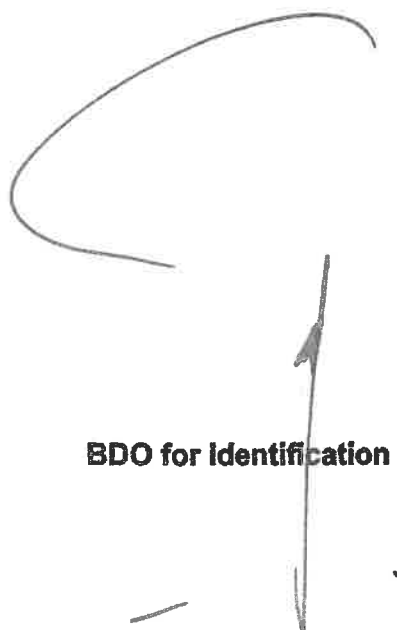
Suite à la fermeture du magasin BeS à Chambéry (73000) en janvier 2020, le droit de bail des locaux sis 8 place de Genève à Chambéry a été cédé pour un montant de 200000 €.

Un nouveau bail a été acquis pour 210 000 €, pour des locaux adjacents au point de

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

vente Espace Montagne situé 252 Rue du Centre à Epagny (74330). Cette acquisition a permis de porter la surface de vente à 1300 m² à compter du 31 mars 2021.



BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	11 828	527	2 612	9 743
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	108 038	6 589		114 627
Installations générales agencements aménagements constr.	1 061 362	28 276	83 009	1 006 629
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	256 127	2 831	92 339	166 619
Installations générales agencements aménagements divers	1 737 642	22 082	200 267	1 559 457
Matériel de transport	43 301	5 180		48 481
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 026	16 091	122 989	169 128
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 482 495	81 048	498 603	3 064 940
TOTAL GENERAL	3 494 323	81 575	501 215	3 074 683

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	527				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	6 589				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 276				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 831				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 082				
Matériel de transport	5 180				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 091				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	81 048				
TOTAL GENERAL	81 575				

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	395 745	487 170	395 745		487 170
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	446 075	487 170	395 745		537 500
TOTAL GENERAL	446 075	487 170	395 745		537 500
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		487 170	395 745		
financières					
exceptionnelles					

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	9 469 869	9 469 869	
Prêts			
Autres immobilisations financières	584 955	0	584 955
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	497 197	497 197	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 588	15 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	61 860	61 860	
Taxe sur la valeur ajoutée	96 400	96 400	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	11 645	11 645	
Groupe et associés	91 913	91 913	
Débiteurs divers	524 933	524 933	
Charges constatées d'avance	85 383	85 383	
TOTAL	11 439 743	10 854 788	584 955

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

BDO for identification purposes only

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	2 625 956	2 625 956		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 063 676	1 220 120	1 843 556	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 944	1 857 944		
Personnel et comptes rattachés	376 386	376 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 033	198 033		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	98 854	98 854		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	189 451	189 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 931 876	6 931 876		
Autres dettes	92 927	92 927		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 435 604	13 592 048	1 843 556	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	662 948			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les montants à moins d'un an à l'origine correspondent pour l'essentiel

- aux concours bancaires courants et aux intérêts courus (15 956 €)

- aux prêts garantis par l'état (2 610 000 €)

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	
	210 000		942 868	1 152 868	
Total	210 000		942 868	1 152 868	

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 06/11/2020 pour l'exploitation de l'extension des locaux sis rue du Centre à Epagny,
- 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 31 mars 2021, 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 31 mars 2021.

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 31 mars 2021.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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	2 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 01/07/2020 au 31/03/2021

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.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Produits à recevoir

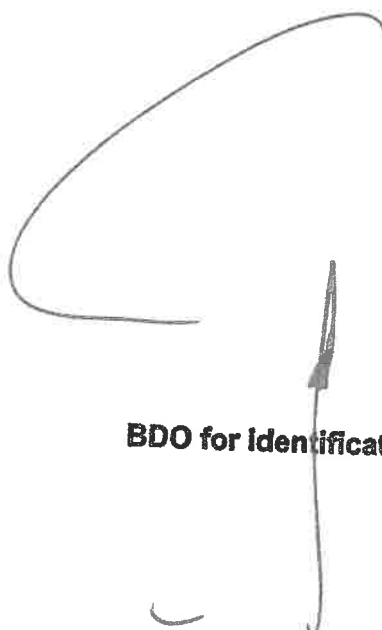
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 654
Créances clients et comptes rattachés	180 842
Autres créances	428 392
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	614 887

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS AUTRES IMMOB FINANCIERES	5 653
CLIENTS FACT. A ETABLIR	180 842
FOURN.- -AVOIRS A RECEVOIRS	166 422
ASS. INT. COURUS A RECEVOIR	35 913
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A RECEVOIR	226 057
	
BDO for Identification purposes only	
Total	614 887

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 956
Emprunts et dettes financières diverses	54 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 180
Dettes fiscales et sociales	645 140
Autres dettes	948
Total	1 031 356

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	13 281
BANQUES INTERETS COURUS	2 675
ASSOCIES INTERETS COURUS	54 133
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	315 180
PERS-CONGES A PAYER	226 593
PERS-DETTES PROV POUR PARTIC SAL	120 336
PERS-PROV. PRIMES A PAYER	29 454
PERS-ORG.SOC. CS./CONGES A PAYER	56 638
PERS-ORG.FS / PARTICIPATION	24 067
PERS-ORG.SOC. CS./PRIMES A PAYER	6 641
ETAT AUTRES CH. A PAYER	160 924
CAP PART. FORMATION CDD	385
CAP EFFORT CONSTRUCTION	4 560
CAP TAXE HANDICAPES	10 088
ETAT CF / PROVISIONS PERS.	5 454
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	212
DETAXE EXPORT A REMBOURSER	735
BDO for identification purposes only	
Total	1 031 356

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	85 383
Total	85 383

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 115 426
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 183 429
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 298 855
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	10 298 855
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	10 298 855
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- 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.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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.



BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	95
Total	101

RNO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	81 879	326 603
Dont entreprises liées	209	35 203

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		560 296 €
Rétrocessions	1 953 669 €	1 062 943 €

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 739 449	510 623-
Résultat exceptionnel (hors participation)	176 819-	84 569
Résultat comptable (hors participation)	1 562 630	426 054-

L'impôt sur le résultat exceptionnel inclut un crédit d'impôt de 57 995 €.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 063 340
Impôt sur les bénéfices	378 954
Résultat avant impôt	1 442 294
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 442 294

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.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- 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	2 762 999
Total	2 762 999

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 : 3 257
 Date de fin d'échéance de la garantie : 08/04/2021
 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 : 76 500
 Date de fin d'échéance de la garantie : 06/09/2021
 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 : 78 583
 Date de fin d'échéance de la garantie : 28/11/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

Emprunt du : 01/08/2020 (société FRASTEYA)
 Montant initial de cette garantie : 500 000
 Montant restant dû en capital : 442 730
 Date de fin d'échéance de la garantie : 01/08/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 26/11/2015 (société FRASTEYA)
 Montant initial de cette garantie : 336 500
 Montant restant dû en capital : 11 772
 Date de fin d'échéance de la garantie : 26/05/2021
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de titres de participations

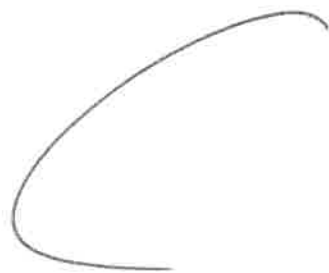
Emprunt du : 05/10/2018 (société FRASTEYA)
 Montant initial de cette garantie : 1 000 000
 Montant restant dû en capital : 638 257
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2024
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 23/10/2018 (société FRASTEYA)
 Montant initial de cette garantie : 2 500 000
 Montant restant dû en capital : 1 511 900
 Date de fin d'échéance de la garantie : 23/03/2024
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021



BDO for identification purposes only



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		2 568 906
Engagements en matière de pensions		235 371
Autres engagements donnés :		2 934 321
Nantissement de fonds de commerce et titres	2 762 999	
Intérêts sur emprunts restant à courir	40 330	
Assurances sur emprunts restant à courir	3 646	
Engagements de locations financières	127 346	
Total (1)		5 738 598
(1) Dont concernant les filiales		2 568 906
Dont engagements assortis de sûretés réelles		2 762 999

BDO for identification purposes only

Engagements reçus

Eng. de rembt sur abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti au 30/06/2012 par Drumettaz Performance	134 315
Caution pers.morale (contregarantie PGE)	2 685 000
Total	2 819 315

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 : 2 025 000

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 : 2 210 000
Montant restant dû de la caution : 1 378 906

Caution donnée au profit du : Etablissements de crédit
Nom des personnes ayant donné leur caution : s/PGE filiales
Montant initial de la caution : 1 190 000
Montant restant dû de la caution : 1 190 000

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 31 mars 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 : 36 % pour chaque catégorie

Taux d'actualisation retenu : 0,86 %

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 31/12/2020, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 17 065 €. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Par contre, un remboursement de 12 458 € a été perçu en juillet 2021 au titre des départs entre le 1er juillet 2018 et le 31 mars 2021.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		235 371	

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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 120 336 €)	31 889
- EFFORT CONSTRUCTION (Base 4 560 €)	1 208
Autres :	
- TAXE D'AIDE AU COMMERCE (Base 72 826 €)	19 299
- CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE -C3S (Base 6 577 €)	1 743
Total des allègements	54 139

Le montant de l'impôt a été calculé au taux 2021 de 26,5%.

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

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)

BDO for identification purposes only

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

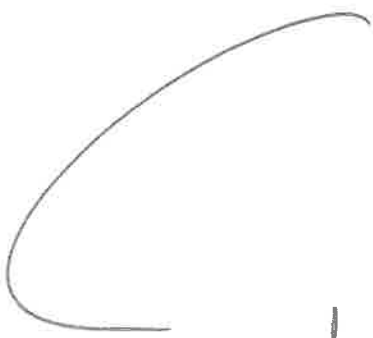
Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE - SAS 2F	10 000	110 847	100.00	10 000	10 000			1 321 743	64 444		
	13 763	9 531 157	96.42	3 674 522	3 674 522	9 469 869	2 762 999	62 199 836	3 087 373		
	6 000	709 998	20.00	1 200	1 200	56 000		2 584 117	109 322		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - françaises - étrangères - Participations non reprises en A - françaises - étrangères											

BDO for identification purposes only

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



BDO for identification purposes only



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 31/03/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATIONS DIVERSES	151 260
TRANSFERT DONS EN NATURE EN EXC	81 774
REMBOURSEMENT ASSURANCES	3 414
REVERSEMENT GENERALI	7 602
AIDE RECONVERSION	21 895
AVANTAGES EN NATURE	11 184
REFACTURATIONS DIVERSES PERSONNEL	895
AIDE EMBAUCHE JEUNES	23 228
AIDE APPRENTIS	9 467
Total	310 719

BDO for identification purposes only

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	31/03/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 000	41 370	41 370	41 370	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 000	4 137	4 137	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	21 002 532	17 988 044	23 071 012	21 095 566	19 331 527
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	2 258 010	1 457 130	2 571 089	2 060 115	1 735 630
Participation des salariés au titre de l'exercice	577 864	374 950	462 063	572 438	378 954
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	154 976	38 641	82 706	168 213	120 336
Résultat distribué	1 448 321	940 897	1 834 757	1 183 429	1 063 340
		100 000		6 000 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	381.29	252.25	489.80	318.94	298.85
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	362.08	227.43	443.50	286.06	257.03
Dividende distribué à chaque action		24.17		1 450.33	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	88	86	110	102	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 414 654	2 326 278	3 223 416	2 629 710	2 111 969
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	646 204	609 059	846 935	701 917	553 605

BDO for identification purposes only