

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/10/2024 - 16135 - 2004 B 00194 - 450 490 917 - FRASTEYA

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIERS 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, N-1		N-1	
				13 10 3 2 0 2 4		13 10 3 2 0 2 3	
				Net		Net	
		Amortissements, provisions		3		4	
		Brut		3		4	
		1		2			
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
Frais d'établissement *	AB		AC				
Frais de développement *	CX		CQ				
Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 496	AG	10 380	1 116		1 676
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	2 543	AS	509	2 034		
Autres immobilisations corporelles	AT	393 585	AU	131 599	261 985		9 887
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				1 447
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations	CU	7 802 594	CV		7 802 594		7 802 594
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD	450	BE	330	120		120
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	1 530	BI		1 530		1 530
TOTAL (II)	BJ	8 212 197	BK	142 818	8 069 379		7 817 254
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	1 195 002	BY		1 195 002		1 269 336
Autres créances (3)	BZ	1 314 393	CA	50 000	1 264 393		894 667
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	5 673 250	CE		5 673 250		9 101 096
Disponibilités	CF	2 021 587	CG		2 021 587		44 879
Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 175	CI		9 175		17 880
TOTAL (III)	CJ	10 213 406	CK	50 000	10 163 406		11 327 857
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	18 425 603	IA	192 818	18 232 785		19 145 111
Revois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks			Créances	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copie certifiée conforme

ARRIVE LE
- 7 OCT, 2024
GREFFE T.C.

Cepid Quadra

* Des modalités de financement cette entreprise ont été déposées dans le dossier n° 2024
 Dossier N° 000241 en Euros

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA		Néant <input type="checkbox"/> *		
		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		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	11 155 559	14 086 267
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	55 356	69 445
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	11 256 423	14 201 218
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	494 621	803 169
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	6 190 658	3 560 635
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	65 509	70 064
	Dettes fiscales et sociales	DY	214 908	166 749
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	10 667	343 275	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	6 976 363	4 943 892	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	18 232 785	19 145 111	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 643 726	4 725 737	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 226	1 684	

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

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2024

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		FB		FC		
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF	
		services*	FG	1 188 024	FH		FI	938 045
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 188 024	FK		FL	938 045	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	125 052	
	Autres produits (1) (11)					FQ	21	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 313 097
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	315 667	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	13 611	
	Salaires et traitements*					FY	644 419	
	Charges sociales (10)					FZ	265 213	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS		GA	46 298
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	54	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 285 262	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	27 835	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(42 785)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	10 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	310 390	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	112 453	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	320 390	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	124 453	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	287 216	
	Différences négatives de change					GS	119 627	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	287 216	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	33 173	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 825	
							61 008	
							(37 959)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepit Quadra

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 000	134 315	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	105	169 533	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 105	303 848	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 200	3 044	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 631	169 533	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 831	172 577	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 274	131 271	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	11 925	23 867	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 643 591	1 597 601	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 588 235	1 528 156	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	55 356	69 445	
RENOIS	(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	24 886	16 875	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	38 213	36 500	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	2 200	1 000	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	125 052	226 221	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite 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		3 831	10 105		
(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.

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
- 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
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	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
- 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
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 232 785 euros.

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

- un total produits de 1 643 591 euros
 - un total charges de 1 588 235 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 55 356 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2023 et finit le 31/03/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 496		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 824
Matériel de transport			296 810
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 748		867
Avances et acomptes	1 447		
TOTAL	98 195		301 502
Autres participations	7 802 594		
Autres titres immobilisés	450		
Prêts, autres immobilisations financières	1 530		
TOTAL	7 804 574		
TOTAL GENERAL	7 914 265		301 502

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 496	11 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 282	2 543	2 543
Matériel de transport			296 810	296 810
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		841	96 774	96 774
Avances et acomptes	1 447	0		
TOTAL	1 447	2 122	396 127	396 127
Autres participations			7 802 594	7 802 594
Autres titres immobilisés			450	450
Prêts, autres immobilisations financières			1 530	1 530
TOTAL			7 804 574	7 804 574
TOTAL GENERAL	1 447	2 122	8 212 197	8 212 197

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		9 820	560		10 380
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			766	257	509
Matériel de transport			39 063		39 063
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		86 861	5 909	234	92 536
TOTAL		86 861	45 738	491	132 108
TOTAL GENERAL		96 681	46 298	491	142 488
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		560			
Instal.techniques matériel outillage indus.		766			
Matériel de transport		39 063			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 909			
TOTAL		45 738			
TOTAL GENERAL		46 298			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	330				330
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	50 330				50 330
TOTAL GENERAL	50 330				50 330

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Autres créances clients	1 195 002	1 195 002	
Impôts sur les bénéfices	23 942	23 942	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 101	9 101	
Groupe et associés	1 230 283	1 230 283	
Débiteurs divers	51 066	51 066	
Charges constatées d'avance	9 175	9 175	
TOTAL	2 520 100	2 518 570	1 530

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 703	1 703		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	492 918	160 281	332 637	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	65 509	65 509		
Personnel et comptes rattachés	29 391	29 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 877	63 877		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 715	100 715		
Autres impôts taxes et assimilés	20 925	20 925		
Groupe et associés	6 190 158	6 190 158		
Autres dettes	10 667	10 667		
TOTAL	6 976 363	6 643 726	332 637	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	290 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	598 426			

Composition du capital social

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

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

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 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	2 à 5 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 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 01/04/2023 au 31/03/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	371 862
Autres créances	26 944
Valeurs mobilières de placement	173 250
Total	572 056

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	371 862
BANQUES- INT. COURUS / VMP	173 250
INT. COURUS CC A RECEVOIR	26 944
Total	572 056

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 703
Emprunts et dettes financières diverses	282 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 255
Dettes fiscales et sociales	54 180
Autres dettes	10 667
Total	373 036

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges à payer

	Montant
BANQUES- INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	477
BANQUES- FRAIS BANCAIRES COURUS	1 226
FOURNISSEURS FC A RECEVOIR	24 255
CONGES A PAYER	29 391
CHARGES SOC. / CONGES PAYES	12 638
ETAT AUTRES CH. A PAYER	5 570
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	665
FORMATION CONTINUE	5 554
CHARGES FISCALES / PROVISIONS	362
CHARGES A PAYER DIVERSES	10 667
ASS - INT. COURUS A PAYER	282 231
Total	373 036

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 175
Total	9 175

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	14 201 218
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	3 000 152
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 201 066
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 201 066
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	55 357
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 256 423
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	55 357
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	55 357

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- 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 la facturation de prestations administratives aux différentes filiales.

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.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	287 216	320 390
Dont entreprises liées	38 213	34 886

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		1 113 491

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	61 008	21 807-
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 273	9 882
Résultat comptable (hors participation)	67 281	11 925-

L'impôt sur le résultat exceptionnel inclut un crédit d'impôt de 12 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	55 356
Impôt sur les bénéfices	11 925
Résultat avant impôt	67 281
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	67 281

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 23/04/2021+17/01/24
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 492 918
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		88 269
Autres engagements donnés :		432 531
Nantissement de fonds de commerce	400 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	17 728	
Engagements de locations financières	14 803	
Total (1)		520 800
(1) Dont concernant les filiales		400 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles		400 000

Engagements reçus

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 31 mars 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement a été évalué de la manière suivante :

Conditions : Départ volontaire

Age estimé de la retraite : 64 ans

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

Rotation : Lente

Taux de charges patronales : 42%

Taux d'actualisation retenu : 3.62 %

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 31/12/2022, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 5 448€. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Le montant réactualisé au 31/12/2023 n'est pas disponible à ce jour.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	37 427	50 842	

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)

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 A. Renseignements détaillés	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						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS S2K73	5 566 840	3 045 949	20.00	5 566 840	5 566 840			18 483 106	487 583		
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	10 000	130 042		10 000	10 000			2 116 590	82 514		
- SAS EKOINVEST	817 529	36 559 235		2 204 554	2 204 554			519 307	53 414		
-											
-											
-											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS SPORTS CO 74	6 000	1 197 992		1 200	1 200	88 000		5 080 152	175 597		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS CESSION IMMO	105	77520000
- BONUS ECOLOGIQUE	10 000	77100000
Total	10 105	
Charges exceptionnelles		
- MECENAT	2 200	67130000
- VNC / IMMO	1 631	67520000
Total	3 831	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCE	4 544
REFACTURATIONS DIVERSES	103 728
AVANTAGES EN NATURE	16 780
Total	125 052

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

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

	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	41 370	41 370	41 370	41 370	41 370
Nbre des actions ordinaires existantes	4 137	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	21 095 566	19 331 527	1 146 989	938 045	1 188 024
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 060 115	1 735 630	27 056 046	101 801	113 580
Impôts sur les bénéfices	572 438	378 954	960 330	23 867	11 925
Participation des salariés au titre de l'exercice	168 213	120 336			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 183 429	1 063 340	26 086 267	69 445	55 356
Résultat distribué	6 000 000		11 316 688	12 000 000	3 000 152
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	318.94	298.85	6 307.88	18.84	24.57
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	286.06	257.03	6 305.60	16.79	13.38
Dividende distribué à chaque action	1 450.33		2 735.48	2 900.65	725.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	102	107	8	5	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 629 710	2 111 969	646 810	522 801	644 419
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	701 917	553 605	263 840	215 226	265 213

PML AUDIT & CONSEIL
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
57, rue Président Edouard Herriot
69002 LYON

LF Experts
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
124, rue Sully
69006 LYON

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

PML AUDIT & CONSEIL
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
57, rue Président Edouard Herriot
69002 LYON

LF Experts
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
124, rue Sully
69006 LYON

S.A.S. FRASTEYA

Exercice clos le 31 mars 2024

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FRASTEYA SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 2024 s'établissent à 7 802 594 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.

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.821-55 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 13 septembre 2024

Les Commissaires aux Comptes,

PML audit & conseil
Représenté par Bertrand MIE
Commissaire aux comptes



LF Experts
Représenté par Franck VIGGIANI
Commissaire aux comptes

Franck Viggiani

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 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	11 496	10 380	1 116	1 676	560	33.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 543	509	2 034		2 034	
	Autres immobilisations corporelles	393 585	131 599	261 985	9 887	252 098	NS
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				1 447	1 447	100.00	
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	7 802 594		7 802 594	7 802 594			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	450	330	120	120			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	1 530			
Total II	8 212 197	142 818	8 069 379	7 817 254	252 125	3.23	
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 195 002		1 195 002	1 269 336	74 334	5.86
	Autres créances	1 314 393	50 000	1 264 393	894 667	369 726	41.33
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 673 250		5 673 250	9 101 096	3 427 846	37.66	
Disponibilités	2 021 587		2 021 587	44 879	1 976 708	NS	
Charges constatées d'avance (3)	9 175		9 175	17 880	8 705	48.69	
Total III	10 213 406	50 000	10 163 406	11 327 857	1 164 451	10.28	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	18 425 603	192 818	18 232 785	19 145 111	912 326	4.77	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)	41 370	41 370		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 137	4 137		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	11 155 559	14 086 267	2 930 708	20.81
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	55 356	69 445	14 088	20.29
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	11 256 423	14 201 218	2 944 796	20.74	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	493 395	801 485	308 090	38.44
	Concours bancaires courants	1 226	1 684	458	27.21
	Emprunts et dettes financières diverses	6 190 658	3 560 635	2 630 023	73.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 509	70 064	4 555	6.50
	Dettes fiscales et sociales	214 908	166 749	48 159	28.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	10 667	343 275	332 608	96.89	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 976 363	4 943 892	2 032 470	41.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		18 232 785	19 145 111	912 326	4.77

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

6 643 726

4 725 737

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 188 024		1 188 024	938 045	249 978	26.65
Chiffre d'affaires NET	1 188 024		1 188 024	938 045	249 978	26.65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			125 052	226 221	101 169	44.72
Autres produits			21	5 034	5 012	99.58
Total des Produits d'exploitation (I)			1 313 097	1 169 300	143 797	12.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			315 667	450 862	135 195	29.99
Impôts, taxes et versements assimilés			13 611	14 648	1 037	7.08
Salaires et traitements			644 419	522 801	121 619	23.26
Charges sociales			265 213	215 226	49 987	23.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			46 298	8 489	37 810	445.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			54	59	5	8.94
Total des Charges d'exploitation (II)			1 285 262	1 212 085	73 177	6.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			27 835	42 785	70 619	165.06
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 31/03/2024	Exercice N-1 31/03/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	10 000	12 000	2 000	16.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	310 390	112 453	197 937	176.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	320 390	124 453	195 937	157.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	287 216	119 627	167 589	140.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	287 216	119 627	167 589	140.09
2. Résultat financier (V-VI)	33 173	4 825	28 348	587.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 008	37 959	98 967	260.72
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000	134 315	124 315	92.55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	105	169 533	169 428	99.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	10 105	303 848	293 743	96.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 200	3 044	844	27.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 631	169 533	167 902	99.04
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 831	172 577	168 746	97.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 274	131 271	124 998	95.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	11 925	23 867	11 942	50.04
Total des produits (I+III+V+VII)	1 643 591	1 597 601	45 991	2.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 588 235	1 528 156	60 079	3.93
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	55 356	69 445	14 088	20.29

* 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

24 886 16 875
 38 213 36 500

Société SAS FRASTHYA
DocuSign Envelope ID: 3BCE0F0C-4408-42D8-9729-7442682BB549

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE DU 01/04/2023 AU 31/03/2024

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

04 79 60 59 18

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
- 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
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	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
- 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
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 232 785 euros.

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

- un total produits de 1 643 591 euros
 - un total charges de 1 588 235 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 55 356 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2023 et finit le 31/03/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 496		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 824
Matériel de transport			296 810
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 748		867
Avances et acomptes	1 447		
TOTAL	98 195		301 502
Autres participations	7 802 594		
Autres titres immobilisés	450		
Prêts, autres immobilisations financières	1 530		
TOTAL	7 804 574		
TOTAL GENERAL	7 914 265		301 502

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 496	11 496
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 282	2 543	2 543
Matériel de transport			296 810	296 810
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		841	96 774	96 774
Avances et acomptes	1 447	0		
TOTAL	1 447	2 122	396 127	396 127
Autres participations			7 802 594	7 802 594
Autres titres immobilisés			450	450
Prêts, autres immobilisations financières			1 530	1 530
TOTAL			7 804 574	7 804 574
TOTAL GENERAL	1 447	2 122	8 212 197	8 212 197

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		9 820	560		10 380
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			766	257	509
Matériel de transport			39 063		39 063
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		86 861	5 909	234	92 536
TOTAL		86 861	45 738	491	132 108
TOTAL GENERAL		96 681	46 298	491	142 488
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		560			
Instal.techniques matériel outillage indus.		766			
Matériel de transport		39 063			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 909			
TOTAL		45 738			
TOTAL GENERAL		46 298			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	330				330
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	50 330				50 330
TOTAL GENERAL	50 330				50 330

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Autres créances clients	1 195 002	1 195 002	
Impôts sur les bénéfices	23 942	23 942	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 101	9 101	
Groupe et associés	1 230 283	1 230 283	
Débiteurs divers	51 066	51 066	
Charges constatées d'avance	9 175	9 175	
TOTAL	2 520 100	2 518 570	1 530

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 703	1 703		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	492 918	160 281	332 637	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	65 509	65 509		
Personnel et comptes rattachés	29 391	29 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 877	63 877		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 715	100 715		
Autres impôts taxes et assimilés	20 925	20 925		
Groupe et associés	6 190 158	6 190 158		
Autres dettes	10 667	10 667		
TOTAL	6 976 363	6 643 726	332 637	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	290 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	598 426			

Composition du capital social

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

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

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 01/04/2023 au 31/03/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	2 à 5 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 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 01/04/2023 au 31/03/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	371 862
Autres créances	26 944
Valeurs mobilières de placement	173 250
Total	572 056

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	371 862
BANQUES- INT. COURUS / VMP	173 250
INT. COURUS CC A RECEVOIR	26 944
Total	572 056

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 703
Emprunts et dettes financières diverses	282 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 255
Dettes fiscales et sociales	54 180
Autres dettes	10 667
Total	373 036

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des charges à payer

	Montant
BANQUES- INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	477
BANQUES- FRAIS BANCAIRES COURUS	1 226
FOURNISSEURS FC A RECEVOIR	24 255
CONGES A PAYER	29 391
CHARGES SOC. / CONGES PAYES	12 638
ETAT AUTRES CH. A PAYER	5 570
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	665
FORMATION CONTINUE	5 554
CHARGES FISCALES / PROVISIONS	362
CHARGES A PAYER DIVERSES	10 667
ASS - INT. COURUS A PAYER	282 231
Total	373 036

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 175
Total	9 175

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	14 201 218
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	3 000 152
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	11 201 066
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	11 201 066
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	55 357
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	11 256 423
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	55 357
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	55 357

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

- 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 facturation de prestations administratives aux différentes filiales.

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.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	287 216	320 390
Dont entreprises liées	38 213	34 886

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		1 113 491

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	61 008	21 807-
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 273	9 882
Résultat comptable (hors participation)	67 281	11 925-

L'impôt sur le résultat exceptionnel inclut un crédit d'impôt de 12 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	55 356
Impôt sur les bénéfices	11 925
Résultat avant impôt	67 281
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	67 281

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 23/04/2021+17/01/24
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 492 918
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		88 269
Autres engagements donnés :		432 531
Nantissement de fonds de commerce	400 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	17 728	
Engagements de locations financières	14 803	
Total (1)		520 800
(1) Dont concernant les filiales		400 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles		400 000

Engagements reçus

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants nets au 31 mars 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement a été évalué de la manière suivante :

Conditions : Départ volontaire

Age estimé de la retraite : 64 ans

Méthode de calcul : Droits accumulés avec projection salariale prorata temporis

(Projection 1.5%)

Rotation : Lente

Taux de charges patronales : 42%

Taux d'actualisation retenu : 3.62 %

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 31/12/2022, le montant de la capitalisation de ce contrat est de 5 448€. Aucun versement n'a été fait sur l'exercice. Le montant réactualisé au 31/12/2023 n'est pas disponible à ce jour.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	37 427	50 842	

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 Renseignements détaillés	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 S2K73	5 566 840	3 045 949	20,00	5 566 840	5 566 840			18 483 106	487 583		
- SAS DRUMETTATZ PERFORMANCE	10 000	130 042		10 000	10 000			2 116 590	82 514		
- SAS EKOINVEST	817 529	36 559 235		2 204 554	2 204 554			519 307	53 414		
- . .											
- . .											
- . .											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS SPORTS CO 74	6 000	1 197 992		1 200	1 200	88 000		5 080 152	175 597		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS CESSION IMMO	105	77520000
- BONUS ECOLOGIQUE	10 000	77100000
Total	10 105	
Charges exceptionnelles		
- MECENAT	2 200	67130000
- VNC / IMMO	1 631	67520000
Total	3 831	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCE	4 544
REFACTURATIONS DIVERSES	103 728
AVANTAGES EN NATURE	16 780
Total	125 052

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	41 370 4 137	41 370 4 137	41 370 4 137	41 370 4 137	41 370 4 137
Nbre des actions ordinaires existantes					
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	21 095 566	19 331 527	1 146 989	938 045	1 188 024
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 060 115	1 735 630	27 056 046	101 801	113 580
Impôts sur les bénéfices	572 438	378 954	960 330	23 867	11 925
Participation des salariés au titre de l'exercice	168 213	120 336			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 183 429	1 063 340	26 086 267	69 445	55 356
Résultat distribué	6 000 000		11 316 688	12 000 000	3 000 152
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	318.94	298.85	6 307.88	18.84	24.57
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	286.06	257.03	6 305.60	16.79	13.38
Dividende distribué à chaque action	1 450.33		2 735.48	2 900.65	725.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	102	107	8	5	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 629 710	2 111 969	646 810	522 801	644 419
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	701 917	553 605	263 840	215 226	265 213

« FRASTEYA »

Société par Actions Simplifiée au capital de 41 370 Euros
Siège social : SAINT ALBAN LEYSSE (Savoie)
173 Rue des Eglantiers
450 490 917 RCS CHAMBERY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024
APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
LE 30 SEPTEMBRE 2024**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de
l'exercice clos le 31 Mars 2024 qui s'élève à
55 356,42 Euros, ci 55 356,42 €.

au compte « Autres Réserves », dont le solde au
31 Mars 2024, soit ci + 11 155 559,08 €.

se trouve porté à 11 210 915,50 €.

Le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre
des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre
de ces mêmes exercices éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de
l'Article 158 du Code Général des impôts (sous réserve que les
bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des
revenus distribués non éligibles à cette réfaction ont été les suivants, en
Euros, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie
d'actions :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Revenus distribués</u>	
		<u>Eligibles à la réfaction</u>	<u>non éligibles</u>
2020/2021	/	/	/
2021/2022	12 000 000,00 €	12 000 000,00 €	/
2022/2023	3 000 152,40 €	3 000 152,40 €	/

Certifié conforme,
Le Président,
Yannick MORAT

