

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-C) - Dépôt le 06/10/2023 - 13736 - 2004 B 00194 - 450 490 917 - FRASTEYA

« 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 2023
APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
LE 29 SEPTEMBRE 2023**

Copie certifiée
conforme



TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'ajouter au bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2023 qui s'élève à SOIXANTE NEUF MILLE QUATRE CENT QUARANTE QUATRE Euros SOIXANTE DIX SEPT Centimes, ci 69 444,77 €.

une somme de 2 930 707,63 €. ci + 2 930 707,63 €.
prélevée sur le compte « Autres Réserves »,

pour former une masse disponible de 3 000 152,40 €.
qui est distribuée aux associés à titre de dividendes, à raison de 725,20 Euros par action avec mise en paiement au plus tard le 30 Novembre 2023.

Le compte « Autres Réserves » dont le montant au 31 Mars 2023 s'élève à 14 086 266,71 Euros se trouve ramené à 11 155 559,08 Euros.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques, le dividende sera éligible, pour les bénéficiaires remplissant les conditions requises, à la réfaction prévue à l'article 158-3. 2° du Code Général des Impôts,

- le dividende, lorsqu'il sera servi à des particuliers fiscalement domiciliés en France et dont les actions ne sont pas inscrites dans un PEA, subira :

* d'une part, une retenue de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux,

* et d'autre part, sauf exception pour les personnes qui rempliraient les conditions pour en être dispensées et qui en ont fait la demande à la société dans les formes et les délais légaux, un prélèvement obligatoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu, non libératoire mais restituable ou imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année en cours.

L'Assemblée Générale prend acte que 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>
2019/2020	/	/	/
2020/2021	/	/	/
2021/2022	12 000 000 €	12 000 000 €	/

FRASTEYA

ARRIVE LE

- 5 OCT. 2023

GREFFE T.C.

Comptes annuels

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

FRASTEYA (SAS) au capital de 41 370,00 Euros
Siège social : 173 Rue des Eglantiers 73230 SAINT ALBAN LEYSSE
450 490 917 RCS CHAMBERY

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 173 RUE DES EGLANTIERES 73230 ST ALBAN LEYSSE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 5 0 4 9 0 9 1 7 0 0 1 6 5 Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				31 03 2023		31 03 2022	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 496	9 820	1 676		
	Fonds commercial (1)	AH					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR					
	Autres immobilisations corporelles	AT	96 748	86 861	9 887	14 012	
Immobilisations en cours	AV						
Avances et acomptes	AX	1 447		1 447			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
	Autres participations	CU	7 802 594		7 802 594	7 802 594	
	Créances rattachées à des participations	BB					
	Autres titres immobilisés	BD	450	330	120	100 029	
	Prêts	BF					
Autres immobilisations financières*	BH	1 530		1 530	10 560		
TOTAL (II)		BJ	7 914 265	97 011	7 817 254	7 927 195	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL				
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et fins	BR				
		Marchandises	BT				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 269 336		1 269 336	1 004 942
DIVERS	CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	944 667	50 000	894 667	254 683
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	9 101 096		9 101 096	
Disponibilités	CF	44 879		44 879	26 559 821		
Comptes de régularisation	DIVERS	Charges constatées d'avance (3)*	CH	17 880		17 880	13 543
		TOTAL (III)	CJ	11 377 857	50 000	11 327 857	27 832 989
		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	19 292 122	147 011	19 145 111	35 760 184	

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété Immobilisations Stocks Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quatre

* Des informations complémentaires relatives aux données de ce bilan sont données dans le manuel n° 2023 Dossier N° 000241 en Euro

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>Société SAS FRASTEYA</u>		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 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	14 086 267	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	69 445	26 086 267
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	14 201 218	26 131 774
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	803 169	2 645 843
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 560 635	5 481 629
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	70 064	122 842
	Dettes fiscales et sociales	DY	166 749	908 488
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	343 275	469 609	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	4 943 892	9 628 410	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 145 111	35 760 184	
RENVIS	(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	4 725 737	7 994 089	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 684	960	

* 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		FB	FC	(0)		
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	938 045	FH		FI	938 045
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	938 045	FK		FL	938 045	1 146 989
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	226 221	184 798	
	Autres produits (1) (11)				FQ	5 034	44	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 169 300	1 331 830	
CHARGES D'EXPLOITATION	ACHATS					FS		
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							
	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	450 862	1 102 436
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	14 648	15 874
	Salaires et traitements*					FY	522 801	646 810
	Charges sociales (10)					FZ	215 226	263 840
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	8 489	9 450	
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	59	268	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 212 085	2 038 678	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(42 785)	(706 848)
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	12 000	10 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	112 453	38 024
	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	124 453	48 024	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	119 627	90 743
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	119 627	90 743	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 825	(42 719)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(37 959)	(749 566)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

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	134 315	2 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	169 533	33 092 665	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	303 848	33 094 665	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 044	260	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	169 533	5 298 243	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	172 577	5 298 503	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	131 271	27 796 163	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	23 867	960 330	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 597 601	34 474 520	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 528 156	8 388 253	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	69 445	26 086 267	
RENVOIS	(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	16 875	27 076	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	36 500	266	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(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	226 221	184 798	
	(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			
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			172 577	303 848	
(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 01/04/2022 AU 31/03/2023

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
- 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 01/04/2022 au 31/03/2023

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 19 145 111 euros.

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

- un total produits de 1 597 601 euros
 - un total charges de 1 528 156 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 69 445 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2022 et finit le 31/03/2023.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 816	1 680
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			55 182
Matériel de transport			4 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	92 388		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 447
Avances et acomptes			
	TOTAL	92 388	60 989
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 802 594		
Autres titres immobilisés	100 359		14 472
Prêts, autres immobilisations financières	10 560		
	TOTAL	7 913 513	14 472
	TOTAL GENERAL	8 015 717	77 141

		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			11 496	11 496
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport			55 182		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				96 748	96 748
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				1 447	1 447
Avances et acomptes					
	TOTAL		55 182	98 195	98 195
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				7 802 594	7 802 594
Autres titres immobilisés			114 381	450	450
Prêts, autres immobilisations financières		7 990	1 040	1 530	1 530
	TOTAL	7 990	115 421	7 804 574	7 804 574
	TOTAL GENERAL	7 990	170 603	7 914 265	7 914 265

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	9 816	4		9 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 376	8 485		86 861
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	78 376	8 485		86 861
TOTAL GENERAL	88 192	8 489		96 681

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	4				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	8 485				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 485				
TOTAL GENERAL	8 489				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	50 330				50 330
TOTAL GENERAL	50 330				50 330

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 269 336	1 269 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	699 129	699 129	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 862	63 862	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	6 946	6 946	
Groupe et associés	115 319	115 319	
Débiteurs divers	59 411	59 411	
Charges constatées d'avance	17 880	17 880	
TOTAL	2 233 412	2 231 882	1 530
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	1 825	1 825		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	801 344	583 189	218 155	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	70 064	70 064		
Personnel et comptes rattachés	33 737	33 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 864	41 864		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	75 279	75 279		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	15 869	15 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 560 135	3 560 135		
Autres dettes	343 275	343 275		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 943 892	4 725 737	218 155	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 843 539			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 01/04/2022 au 31/03/2023

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
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	146 637
Autres créances	11 808
Valeurs mobilières de placement	101 096
Disponibilités	
Total	259 541

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	146 637
ETAT- PRODUITS A RECEVOIR	6 946
BANQUES- INT. COURUS / VMP	101 096
INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 862
Total	259 541

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 825
Emprunts et dettes financières diverses	109 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 496
Dettes fiscales et sociales	59 740
Autres dettes	343 275
Total	544 901

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Détail des charges à payer

	Montant
BANQUES- INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	141
BANQUES- FRAIS BANCAIRES A RECEVOIR	1 684
ASS- INTERETS COURUS	109 564
FOURN- FACT A RECEVOIR	30 496
PERS- CONGES A PAYER	33 737
PERS-CS./CONGES A PAYER	15 182
CAP TAXE APPRENTISSAGE	663
ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 605
CAP FORMATION	5 554
CLIENTS- AVOIRS A ACCORDER	329 231
CAP- AUEA A REMOURSER	12 000
CAP- PENALITES RETARD	2 044
Total	544 901

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 880
Total	17 880

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	26 131 774
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	12 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	14 131 774
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	14 131 774
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	69 445
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	14 201 219
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	69 445
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	69 445

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 01/04/2022 au 31/03/2023

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	119 627	124 453
Dont entreprises liées	36 500	16 875

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		931 020 €

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	37 959	2 288
Résultat exceptionnel (hors participation)	131 271	21 579
Résultat comptable (hors participation)	6 944	23 867

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	69 445
Impôt sur les bénéfices	23 867
Résultat avant impôt	93 312
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	93 312

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	791 228
Total	791 228

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 23/04/2021
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 284 570
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 23/10/2018
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 506 658
Date de fin d'échéance de la garantie : 23/03/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		78 437
Autres engagements donnés :		833 015
Nantissement de fonds de commerce	791 228	
Intérêts sur emprunts restant à courir	4 567	
Engagements de locations financières	37 220	
Total (1)		911 452
(1) Dont concernant les filiales		791 228
Dont engagements assortis de sûretés réelles		791 228

Engagements reçus

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 31 mars 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 : 3,55 %

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	32 829	45 608	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	10 792
REFACTURATIONS DIVERSES	197 508
AVANTAGES EN NATURE	17 921
Total	226 221

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

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

	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023
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	23 071 012	21 095 566	19 331 527	1 146 989	938 045
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 571 089	2 060 115	1 735 630	27 056 046	101 801
Impôts sur les bénéfices	462 063	572 438	378 954	960 330	23 867
Participation des salariés au titre de l'exercice	82 706	168 213	120 336		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 834 757	1 183 429	1 063 340	26 086 267	69 445
Résultat distribué		6 000 000		11 316 888	12 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	489.80	318.94	298.85	6 307.88	18.84
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	443.50	286.06	257.03	6 305.60	16.79
Dividende distribué à chaque action		1 450.33		2 735.53	2 900.65
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	110	102	107	8	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 223 416	2 629 710	2 111 969	646 810	522 801
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	846 935	701 917	553 605	263 840	215 226

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

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

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

S.A.S. FRASTEYA

Exercice clos le 31 mars 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 2023 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.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 :

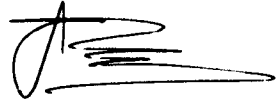
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 21 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes,

PML AUDIT & CONSEIL

DocuSigned by:



AB1968F24574491...

Bertrand Mie

BDO Lyon Audit

DocuSigned by:



EE0D6DB861AB4DE...

Marie-Laure Goncalves

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 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	9 820	1 676		1 676	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	96 748	86 861	9 887	14 012	4 125	29.44
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	1 447		1 447		1 447		
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	100 029	99 909	99.88	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	10 560	9 030	85.51	
Total II	7 914 265	97 011	7 817 254	7 927 195	109 941	1.39	
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	1 269 336		1 269 336	1 004 942	264 394	26.31
	Autres créances	944 667	50 000	894 667	254 683	639 984	251.29
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	9 101 096		9 101 096		9 101 096		
Disponibilités	44 879		44 879	26 559 821	26 514 942	99.83	
Charges constatées d'avance (3)	17 880		17 880	13 543	4 337	32.02	
Total III	11 377 857	50 000	11 327 857	27 832 989	16 505 132	59.30	
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)	19 292 122	147 011	19 145 111	35 760 184	16 615 073	46.46	

(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			
		31/03/2023	12	31/03/2022	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	14 086 267			14 086 267		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	69 445		26 086 267	26 016 822	99.73	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	14 201 218		26 131 774	11 930 555	45.66		
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	801 485		2 645 843	1 844 358	69.71	
	Concours bancaires courants	1 684			1 684		
	Emprunts et dettes financières diverses	3 560 635		5 481 629	1 920 993	35.04	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 064		122 842	52 779	42.96	
	Dettes fiscales et sociales	166 749		908 488	741 738	81.65	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	343 275		469 609	126 334	26.90		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 943 892		9 628 410	4 684 518	48.65	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		19 145 111		35 760 184	16 615 073	46.46	

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

4 725 737

7 994 089

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				0	0	100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	938 045		938 045	1 146 989	208 944	18.22
Chiffre d'affaires NET	938 045		938 045	1 146 989	208 944	18.22
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			226 221	184 798	41 423	22.42
Autres produits			5 034	44	4 990	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 169 300	1 331 830	162 530	12.20
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 *			450 862	1 102 436	651 573	59.10
Impôts, taxes et versements assimilés			14 648	15 874	1 226	7.72
Salaires et traitements			522 801	646 810	124 009	19.17
Charges sociales			215 226	263 840	48 614	18.43
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 489	9 450	961	10.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			59	268	209	77.84
Total des Charges d'exploitation (II)			1 212 085	2 038 678	826 593	40.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			42 785	706 848	664 063	93.95
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 31/03/2023	12	Exercice N-1 31/03/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	12 000		10 000		2 000	20.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	112 453		38 024		74 429	195.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	124 453		48 024		76 429	159.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	119 627		90 743		28 884	31.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	119 627		90 743		28 884	31.83
2. Résultat financier (V-VI)	4 825		42 719		47 544	111.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	37 959		749 566		711 607	94.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	134 315		2 000		132 315	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 533		33 092 665		32 923 133	99.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	303 848		33 094 665		32 790 817	99.08
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 044		260		2 784	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	169 533		5 298 243		5 128 710	96.80
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	172 577		5 298 503		5 125 926	96.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	131 271		27 796 163		27 664 892	99.53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	23 867		960 330		936 463	97.51
Total des produits (I+III+V+VII)	1 597 601		34 474 520		32 876 919	95.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 528 156		8 388 253		6 860 097	81.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	69 445		26 086 267		26 016 822	99.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 16 875 27 076
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 36 500 266

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE DU 01/04/2022 AU 31/03/2023

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
- 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 01/04/2022 au 31/03/2023

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 19 145 111 euros.

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

- un total produits de 1 597 601 euros
 - un total charges de 1 528 156 euros,
- dégageant ainsi un résultat de 69 445 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2022 et finit le 31/03/2023.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 816	1 680
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			55 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	92 388		4 360
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 447
Avances et acomptes			
	TOTAL	92 388	60 989
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 802 594		
Autres titres immobilisés	100 359		14 472
Prêts, autres immobilisations financières	10 560		
	TOTAL	7 913 513	14 472
	TOTAL GENERAL	8 015 717	77 141

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			11 496	11 496
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport			55 182		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				96 748	96 748
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				1 447	1 447
Avances et acomptes					
	TOTAL		55 182	98 195	98 195
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				7 802 594	7 802 594
Autres titres immobilisés			114 381	450	450
Prêts, autres immobilisations financières		7 990	1 040	1 530	1 530
	TOTAL	7 990	115 421	7 804 574	7 804 574
	TOTAL GENERAL	7 990	170 603	7 914 265	7 914 265

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	9 816	4		9 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 376	8 485		86 861
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	78 376	8 485		86 861
TOTAL GENERAL	88 192	8 489		96 681

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	4				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	8 485				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 485				
TOTAL GENERAL	8 489				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	50 000				50 000
TOTAL	50 330				50 330
TOTAL GENERAL	50 330				50 330

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 269 336	1 269 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	699 129	699 129	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 862	63 862	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	6 946	6 946	
Groupe et associés	115 319	115 319	
Débiteurs divers	59 411	59 411	
Charges constatées d'avance	17 880	17 880	
TOTAL	2 233 412	2 231 882	1 530
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	1 825	1 825		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	801 344	583 189	218 155	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	70 064	70 064		
Personnel et comptes rattachés	33 737	33 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 864	41 864		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	75 279	75 279		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	15 869	15 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 560 135	3 560 135		
Autres dettes	343 275	343 275		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 943 892	4 725 737	218 155	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 843 539			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 01/04/2022 au 31/03/2023

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
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	146 637
Autres créances	11 808
Valeurs mobilières de placement	101 096
Disponibilités	
Total	259 541

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	146 637
ETAT- PRODUITS A RECEVOIR	6 946
BANQUES- INT. COURUS / VMP	101 096
INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 862
Total	259 541

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 825
Emprunts et dettes financières diverses	109 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 496
Dettes fiscales et sociales	59 740
Autres dettes	343 275
Total	544 901

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Détail des charges à payer

	Montant
BANQUES- INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	141
BANQUES- FRAIS BANCAIRES A RECEVOIR	1 684
ASS- INTERETS COURUS	109 564
FOURN- FACT A RECEVOIR	30 496
PERS- CONGES A PAYER	33 737
PERS-CS./CONGES A PAYER	15 182
CAP TAXE APPRENTISSAGE	663
ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 605
CAP FORMATION	5 554
CLIENTS- AVOIRS A ACCORDER	329 231
CAP- AUEA A REMOURSER	12 000
CAP- PENALITES RETARD	2 044
Total	544 901

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 880
Total	17 880

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	26 131 774
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	12 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	14 131 774
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	14 131 774
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	69 445
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	14 201 219
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	69 445
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	69 445

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 01/04/2022 au 31/03/2023

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Total	5

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	119 627	124 453
Dont entreprises liées	36 500	16 875

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees		931 020 €

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	37 959-	2 288-
Résultat exceptionnel (hors participation)	131 271	21 579-
Résultat comptable (hors participation)	6 944	23 867-

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	69 445
Impôt sur les bénéfices	23 867
Résultat avant impôt	93 312
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	93 312

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	791 228
Total	791 228

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 23/04/2021
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 284 570
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/06/2027
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 23/10/2018
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 506 658
Date de fin d'échéance de la garantie : 23/03/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		78 437
Autres engagements donnés :		833 015
Nantissement de fonds de commerce	791 228	
Intérêts sur emprunts restant à courir	4 567	
Engagements de locations financières	37 220	
Total (1)		911 452
(1) Dont concernant les filiales		791 228
Dont engagements assortis de sûretés réelles		791 228

Engagements reçus

Les montants des engagements donnés et reçus sont exprimés en montants **nets** au 31 mars 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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 : 3,55 %

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.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	32 829	45 608	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	10 792
REFACTURATIONS DIVERSES	197 508
AVANTAGES EN NATURE	17 921
Total	226 221

	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023
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	23 071 012	21 095 566	19 331 527	1 146 989	938 045
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 571 089	2 060 115	1 735 630	27 056 046	101 801
Impôts sur les bénéfices	462 063	572 438	378 954	960 330	23 867
Participation des salariés au titre de l'exercice	82 706	168 213	120 336		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 834 757	1 183 429	1 063 340	26 086 267	69 445
Résultat distribué		6 000 000		11 316 888	12 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	489.80	318.94	298.85	6 307.88	18.84
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	443.50	286.06	257.03	6 305.60	16.79
Dividende distribué à chaque action		1 450.33		2 735.53	2 900.65
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	110	102	107	8	5
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 223 416	2 629 710	2 111 969	646 810	522 801
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	846 935	701 917	553 605	263 840	215 226