

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 06/10/2025 - 16872 - 2004 B 00194 - 450 490 917 - FRASTEYA

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2025

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 <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 13 1 0 3 2 0 2 5					
		N-1, 13 1 0 3 2 0 2 4					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 940	556	1 116	
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 018	1 525	2 034	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	184 844	250 431	261 985	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU	CV	13 234 387	7 802 594	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE	450	120	120	
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI	1 530	1 530		
TOTAL (II)		BJ	BK	13 685 681	197 132	13 488 549	8 069 379
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 283 972	1 195 002	
Autres créances (3)		BZ	CA	2 165 187	1 264 393		
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		5 673 250		
	Disponibilités	CF	CG	2 120 963	2 021 587		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	4 340	9 175		
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 574 462	10 163 406		
	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	1A	19 260 143	197 132	19 063 011	18 232 785
Renvois : (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	2 078 515	

Copie certifiée conforme

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	11 210 916	11 155 559	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 983 058	55 356	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	13 239 481	11 256 423	
	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	332 954	494 621	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	5 136 459	6 190 658	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	173 521	65 509	
	Dettes fiscales et sociales	DY	180 597	214 908	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		10 667	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	5 823 530	6 976 363		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 063 011	18 232 785		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	784 067	6 643 726	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 226		

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

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

N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise :		Société SAS FRASTEYA				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	1 164 828	FH		FI	1 164 828	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 164 828	FK		FL	1 164 828	1 188 024	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	50 000	125 052	
	Autres produits (1) (11)					FQ	40 211	21	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 255 039	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	266 007	315 667	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	11 189	13 611	
	Salaires et traitements*					FY	545 427	644 419	
	Charges sociales (10)					FZ	232 399	265 213	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	66 156	46 298
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	97 253	54	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 218 430	1 285 262	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	36 609	27 835	
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	2 014 062	10 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	220 569	310 390	
	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	2 234 632	320 390	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	274 637	287 216	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	274 637	287 216	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 959 995	33 173	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

N° 2053 2025

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	105	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 105	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 200	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 631	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 831	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 274	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	13 546 11 925	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	3 489 671 1 643 591	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 506 613 1 588 235	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 983 058 55 356	
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	88 202 24 886	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	38 213	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	2 200	
	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	
	(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				
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS			
(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		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 19 063 011 euros.

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

- un total produits de 3 489 671 euros
 - un total charges de 1 506 613 euros,
- dégageant ainsi un résultat net de 1 983 058 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2024 et finit le 31/03/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/03/2025 ont été établis, par anticipation, conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les incidences de l'application de ce nouveau règlement sur les comptes de l'exercice clos au 31 mars 2024 sont présentées en fin d'annexe.

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses fondamentales de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	11 496		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 543		
Matériel de transport	296 810		89 927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 774		
TOTAL	396 127		89 927
Autres participations	7 802 594		5 431 793
Autres titres immobilisés	450		
Prêts, autres immobilisations financières	1 530		
TOTAL	7 804 574		5 431 793
TOTAL GENERAL	8 212 197		5 521 720

	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			11 496	11 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 543	2 543
Matériel de transport		48 236	338 501	338 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			96 774	96 774
TOTAL		48 236	437 818	437 818
Autres participations			13 234 387	13 234 387
Autres titres immobilisés			450	450
Prêts, autres immobilisations financières			1 530	1 530
TOTAL			13 236 367	13 236 367
TOTAL GENERAL		48 236	13 685 681	13 685 681

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	10 380	560		10 940	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		509	509		1 018	
Matériel de transport		39 063	61 886	11 842	89 107	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 536	3 201		95 737	
	TOTAL	132 108	65 596	11 842	185 862	
	TOTAL GENERAL	142 488	66 156	11 842	196 802	
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.		509				
Matériel de transport		61 886				
Matériel de bureau informatique mobilier		3 201				
	TOTAL	65 596				
	TOTAL GENERAL	66 156				

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	50 000		330
	TOTAL GENERAL	50 330	50 000		330
Dont dotations et reprises d'exploitation			50 000		

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	1 283 972	1 283 972	
Impôts sur les bénéfices	10 379	10 379	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 250	15 250	
Groupe et associés	2 137 946	59 431	2 078 515
Débiteurs divers	1 612	1 612	
Charges constatées d'avance	4 340	4 340	
	TOTAL	3 455 029	2 080 045

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	317	317		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	332 637	164 329	168 308	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 521	173 521		
Personnel et comptes rattachés	34 413	34 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 886	43 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 727	85 727		
Autres impôts taxes et assimilés	16 571	16 571		
Groupe et associés	5 135 959	264 804	4 871 155	
TOTAL	5 823 530	784 067	5 039 463	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 281			

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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 01/04/2024 au 31/03/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	216 598
Autres créances	59 431
Total	276 029

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	216 598
INT. COURUS CC A RECEVOIR	59 431
Total	276 029

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317
Emprunts et dettes financières diverses	264 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 914
Dettes fiscales et sociales	59 444
Total	349 479

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	317
FOURNISSEURS FAC A RECEVOIR	24 914
PROV. CONGES A PAYER	34 413
CHARGES SOCIALES./ PROV. CONGES PAYES	14 798
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 611
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	645
FORMATION CONTINUE	5 554
CHARGES FISCALES / PROVISIONS	423
ASS INTERETS COURUS A PAYER	264 804
Total	349 479

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 340
Total	4 340

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

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	4
Total	4

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	274 637	2 234 632
Dont entreprises liées		82 548

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees	-	958 767 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 996 604	13 546
Résultat comptable (hors participation)	1 996 604	13 546

L'impôt inclut un crédit d'impôt mécénat de 12 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 983 058
Impôt sur les bénéfices	13 546
Résultat avant impôt	1 996 604
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 996 604

- 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 : 332 637
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		49 587
Autres engagements donnés :		410 643
Nantissement de fonds de commerce	400 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	7 735	
Engagements de locations financières	2 908	
Total (1)		460 230
(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 2025.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 : 44%

Taux d'actualisation retenu : 3.30 %

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 31/12/2024 n'est pas disponible à ce jour.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		49 587	

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)

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

	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2025
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	19 331 527	1 146 989	938 045	1 188 024	1 164 828
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 735 630	27 056 046	101 801	113 580	2 012 760
Impôts sur les bénéfices	378 954	960 330	23 867	11 925	13 546
Participation des salariés au titre de l'exercice	120 336				
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 063 340	26 086 267	69 445	55 356	1 983 058
Résultat distribué		11 316 888	12 000 000	3 000 152	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	298.85	6 307.88	18.84	24.57	483.25
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	257.03	6 305.60	16.79	13.38	479.35
Dividende distribué à chaque action		2 735.53	2 900.65	725.20	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	107	8	5	5	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 111 969	646 810	522 801	644 419	545 427
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	553 605	263 840	215 226	265 213	232 399

PML AUDIT & CONSEIL

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
57, rue Président Edouard Herriot 124, rue Sully
69002 LYON 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 2025

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

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

S.A.S. FRASTEYA

Exercice clos le 31 mars 2025

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 2025, 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 2024 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 2025 s'établissent à 13 234 387 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 10 septembre 2025

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 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement(II)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	<i>Frais d'établissement</i>						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 496	10 940	556	1 116	560	50.18
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Avances et acomptes</i>						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 543	1 018	1 525	2 034	509	25.03
	Autres immobilisations corporelles	435 275	184 844	250 431	261 985	11 554	4.41
	<i>Immobilisations en cours</i>						
	<i>Avances et acomptes</i>						
	En cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations	13 234 387		13 234 387	7 802 594	5 431 793	69.62	
<i>Autres participations</i>							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	450	330	120	120			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	1 530			
Total de l'actif immobilisé III	13 685 681	197 132	13 488 549	8 069 379	5 419 170	67.16	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours						
	Matières premières et aut. approvisionnements						
	En-cours de production						
	<i>En-cours de production de biens</i>						
	<i>En-cours de production de services</i>						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 283 972		1 283 972	1 195 002	88 970	7.45
	Autres créances	2 165 187		2 165 187	1 264 393	900 794	71.24
	Charges constatées d'avance	4 340		4 340	9 175	4 835	52.70
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				5 673 250			
Actions propres							
Autres titres							
Instruments financiers à terme et jetons							
Disponibilités	2 120 963		2 120 963	2 021 587	99 376	4.92	
Total de l'actif circulant IV	5 574 462		5 574 462	10 163 406	4 588 944	45.15	
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	19 260 143	197 132	19 063 011	18 232 785	830 226	4.55	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 078 515

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2025	12	31/03/2024	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 41 370)	41 370		41 370			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale	4 137		4 137			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 210 916		11 155 559		55 356	0.50
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 983 058		55 356		1 927 702	NS	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total des capitaux propres I	13 239 481		11 256 423		1 983 058	17.62	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total I bis							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total des provisions II						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	332 954		493 395		160 441	32.52
	Concours bancaires courants			1 226			
	Emprunts et dettes financières diverses	5 136 459		6 190 658		1 054 199	17.03
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 521		65 509		108 012	164.88
Dettes fiscales et sociales	180 597		214 908		34 312	15.97	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			10 667		10 667	100.00	
Produits constatés d'avance							
Total des dettes III	5 823 530		6 976 363		1 152 833	16.52	
Ecarts de conversion passif (IV)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+Ibis+II+III+IV)	19 063 011		18 232 785		830 226	4.55	

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

784 067

6 643 726

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2025 12			Exercice N-1 31/03/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue	1 164 828		1 164 828				
<i>Production vendue de biens</i>							
<i>Production vendue de services</i>				1 188 024			
Montant net du chiffre d'affaires	1 164 828		1 164 828	1 188 024		23 196	1.95
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			50 000	125 052		75 052	60.02
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			31 600				
Autres produits			8 611	21		8 590	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 255 039	1 313 097		58 057	4.42
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock							
Autres achats et charges externes (1)			266 007	315 667		49 660	15.73
Impôts, taxes et versements assimilés			11 189	13 611		2 422	17.79
Salaires			545 427	644 419		98 992	15.36
Charges sociales			232 399	265 213		32 814	12.37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 156	46 298		19 857	42.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			36 394				
Autres charges			60 858	54		60 804	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 218 430	1 285 262		66 832	5.20
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			36 609	27 835		8 775	31.53
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris Redevance de crédit bail mobilier
 Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2025	12	31/03/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)	2 014 062		10 000		2 004 062	NS
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	132 367		285 504		153 137	53.64
Autres intérêts et produits assimilés (2)	88 202		24 886		63 317	254.43
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)	2 234 632		320 390		1 914 242	597.47
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	274 637		287 216		12 580	4.38
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)	274 637		287 216		12 580	4.38
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 959 995		33 173		1 926 822	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 996 604		61 008		1 935 596	NS
Produits exceptionnels (VII)						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			10 000			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			105			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			10 105		10 105	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 200			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 631			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			3 831		3 831	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			6 274		6 274	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	13 546		11 925		1 621	13.59
Total des produits (I+III+V+VII)	3 489 671		1 643 591		1 846 079	112.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 506 613		1 588 235		81 622	5.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 983 058		55 356		1 927 702	NS

(2) Dont produits concernant les entreprises liées

(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

88 202

24 886

38 213

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE DU 01/04/2024 AU 31/03/2025

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
- 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

Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 19 063 011 euros.

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

- un total produits de 3 489 671 euros
 - un total charges de 1 506 613 euros,
- dégageant ainsi un résultat net de 1 983 058 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2024 et finit le 31/03/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/03/2025 ont été établis, par anticipation, conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les incidences de l'application de ce nouveau règlement sur les comptes de l'exercice clos au 31 mars 2024 sont présentées en fin d'annexe.

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses fondamentales de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	11 496		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 543		
Matériel de transport	296 810		89 927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 774		
TOTAL	396 127		89 927
Autres participations	7 802 594		5 431 793
Autres titres immobilisés	450		
Prêts, autres immobilisations financières	1 530		
TOTAL	7 804 574		5 431 793
TOTAL GENERAL	8 212 197		5 521 720

	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			11 496	11 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 543	2 543
Matériel de transport		48 236	338 501	338 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			96 774	96 774
TOTAL		48 236	437 818	437 818
Autres participations			13 234 387	13 234 387
Autres titres immobilisés			450	450
Prêts, autres immobilisations financières			1 530	1 530
TOTAL			13 236 367	13 236 367
TOTAL GENERAL		48 236	13 685 681	13 685 681

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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		10 380	560		10 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		509	509		1 018
Matériel de transport		39 063	61 886	11 842	89 107
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 536	3 201		95 737
TOTAL		132 108	65 596	11 842	185 862
TOTAL GENERAL		142 488	66 156	11 842	196 802
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.		509			
Matériel de transport		61 886			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 201			
TOTAL		65 596			
TOTAL GENERAL		66 156			

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		50 000		330
TOTAL GENERAL	50 330		50 000		330
Dont dotations et reprises d'exploitation			50 000		

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	1 283 972	1 283 972	
Impôts sur les bénéfices	10 379	10 379	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 250	15 250	
Groupe et associés	2 137 946	59 431	2 078 515
Débiteurs divers	1 612	1 612	
Charges constatées d'avance	4 340	4 340	
TOTAL	3 455 029	1 374 984	2 080 045

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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	317	317		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	332 637	164 329	168 308	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 521	173 521		
Personnel et comptes rattachés	34 413	34 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 886	43 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	85 727	85 727		
Autres impôts taxes et assimilés	16 571	16 571		
Groupe et associés	5 135 959	264 804	4 871 155	
TOTAL	5 823 530	784 067	5 039 463	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 281			

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 01/04/2024 au 31/03/2025

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 01/04/2024 au 31/03/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	216 598
Autres créances	59 431
Total	276 029

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	216 598
INT. COURUS CC A RECEVOIR	59 431
Total	276 029

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	317
Emprunts et dettes financières diverses	264 804
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 914
Dettes fiscales et sociales	59 444
Total	349 479

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Détail des charges à payer

	Montant
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.CREDIT	317
FOURNISSEURS FAC A RECEVOIR	24 914
PROV. CONGES A PAYER	34 413
CHARGES SOCIALES./ PROV. CONGES PAYES	14 798
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 611
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	645
FORMATION CONTINUE	5 554
CHARGES FISCALES / PROVISIONS	423
ASS INTERETS COURUS A PAYER	264 804
Total	349 479

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 340
Total	4 340

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

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	4
Total	4

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	274 637	2 234 632
Dont entreprises liées		82 548

Autres éléments du compte de résultat concernant les entreprises liées

	Charges	Produits
Management fees	-	958 767 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 996 604	13 546
Résultat comptable (hors participation)	1 996 604	13 546

L'impôt inclut un crédit d'impôt mécénat de 12 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	1 983 058
Impôt sur les bénéfices	13 546
Résultat avant impôt	1 996 604
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 996 604

- 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 : 332 637
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		49 587
Autres engagements donnés :		410 643
Nantissement de fonds de commerce	400 000	
Intérêts sur emprunts restant à courir	7 735	
Engagements de locations financières	2 908	
Total (1)		460 230
(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 2025.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025

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 : 44%

Taux d'actualisation retenu : 3.30 %

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 31/12/2024 n'est pas disponible à ce jour.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		49 587	

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)

	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2025
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	19 331 527	1 146 989	938 045	1 188 024	1 164 828
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 735 630	27 056 046	101 801	113 580	2 012 760
Impôts sur les bénéfices	378 954	960 330	23 867	11 925	13 546
Participation des salariés au titre de l'exercice	120 336				
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 063 340	26 086 267	69 445	55 356	1 983 058
Résultat distribué		11 316 888	12 000 000	3 000 152	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	298.85	6 307.88	18.84	24.57	483.25
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	257.03	6 305.60	16.79	13.38	479.35
Dividende distribué à chaque action		2 735.53	2 900.65	725.20	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	107	8	5	5	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 111 969	646 810	522 801	644 419	545 427
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	553 605	263 840	215 226	265 213	232 399

	ANC 2022-06 31/03/2025	ANC 2022-06 31/03/2024	PCG actuel 31/03/2024	Retraitement en € 31/03/2024	Retraitement en % 31/03/2024
Ventes de marchandises					#DIV/0!
Production vendue	1 164 828	1 291 752		1 291 752	100,0%
<i>Production vendue de biens</i>				0	
<i>Production vendue de services</i>			1 188 024	-1 188 024	
Montant net du chiffre d'affaires	1 164 828	1 291 752	1 188 024	103 728	8,0%
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions		0			#DIV/0!
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	50 000	0	125 052	-125 052	#DIV/0!
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	31 600	105		105	
Autres produits	8 611	14 566	21	14 544	99,9%
Total des Produits d'exploitation (I)	1 255 039	1 306 422	1 313 097	-6 675	-0,5%
Charges d'exploitation					
Autres achats et charges externes (1)	266 007	317 867	315 667	2 200	0,7%
Impôts, taxes et versements assimilés	11 189	13 611	13 611		0,0%
Salaires	545 427	627 640	644 419	-16 780	-2,7%
Charges sociales	232 399	265 213	265 213		0,0%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	66 156	46 298	46 298		0,0%
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédée	36 394	1 631		1 631	100,0%
Autres charges	60 858	54	54		0,0%
Total des Charges d'exploitation (II)	1 218 430	1 272 314	1 285 262	-12 948	-1,0%
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 609	34 108	27 835	6 274	18,4%
Produits financiers					
De participation (2)	2014062,4	10000	10000		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	132 367	285 504	285 504		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	88 202	24 886	24 886		0,0%
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits des cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)	2 234 632	320 390	320 390	0	0,0%
Charges financières					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées (3)	274 637	287 216	287 216		0,0%
Différences négatives de change					
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	274 637	287 216	287 216	0	0,0%
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 959 995	33 173	33 173	0	0,0%
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 996 604	67 281	61 008	6 274	9,3%
Produits exceptionnels (VII)					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			10000	-10000	-100,0%
Produits exceptionnels sur opérations en capital			105	-105	-100,0%
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VII	0	0	10 105	-10 105	-100,0%
Charges exceptionnelles (VIII)					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 200	-2 200	-100,0%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 631	-1 631	-100,0%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Total VIII	0	0	3 831	-3 831	-100,0%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		0	6 274	-6 274	-100,0%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)	13 546	11 925	11 925		0,0%
Total des produits (I+III+V+VII)	3 489 671	1 626 812	1 643 591	-16 780	-1,0%
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 506 613	1 671 455	1 588 235	-16 779	-1,1%
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 983 058	55 356	55 356	0	0,0%

« 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 2025
APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
LE 25 SEPTEMBRE 2025**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de
l'exercice clos le 31 Mars 2025 qui s'élève à
1 983 058,19 Euros, ci 1 983 058,19 €.

au compte « Autres Réserves », dont le solde au
31 Mars 2025, soit + 11 210 915,50 €.

se trouve ainsi porté à 13 193 973,69 €.

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>
2021/2022	12 000 000,00 €	12 000 000,00 €	/
2022/2023	3 000 152,40 €	3 000 152,40 €	/
2023/2024	/	/	/

Certifié conforme,
Le Président,
Yannick MORAT

