Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2026 - 17118 - 2004 B 00194 - 450 490 917 - FRASTEYA

(1) **BILAN - ACTIF**

N° 2050 2026

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 ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31 03 2026 Net 3	N-1 31 03 2025 Net 4
Capital souscrit non appelé	TOTAL (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 496	AG 11 496		556
	Fonds commercial	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ		AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 543	AS 1 527	1 016	1 525
	Autres immobilisations corporelles	AT	243 710	AU 151 970	91 740	250 431
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS	14 787 834	CT 566 840	14 220 994	13 234 387
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	450	BE 330	120	120
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	1 530	BI	1 530	1 530
	TOTAL (II)	BJ	15 047 562	BK 732 163	14 315 399	13 488 549
ACTIF CIRCULANT — 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		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 183 849	BY	1 183 849	1 283 972
	Autres créances (3)	BZ	2 889 727	CA	2 889 727	2 165 187
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	523 842	CG	523 842	2 120 963
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 315	CI	1 315	4 340
	TOTAL (III)	CJ	4 598 733	CK	4 598 733	5 574 462
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	19 646 295	1A 732 163	18 914 131	19 063 011

Copie certifiée conforme

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	2 750 038
Clause de réserve de propriété * Immobilisations		Stocks			Créances :		

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

Dossier N° 000241 en Euros

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA — Néant ☐ *

			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	13 193 974	11 210 916
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	179 789	1 983 058
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	13 419 270	13 239 481
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	168 473	332 954
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV	4 959 811	5 136 459
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	35 566	173 521
	Dettes fiscales et sociales	DY	320 852	180 597
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 160	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 494 862	5 823 530
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	18 914 131	19 063 011

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
		Ecart de réévaluation libre		1D	
		Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5 494 862	784 067
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

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

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue — Biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue — Services*	FG	1 015 155	FH		FI	1 015 155	1 164 828
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 015 155	FK		FL	1 015 155	1 164 828
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP		50 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					F1	87 333	31 600
	Autres produits (1) (11)					FQ	48 337	8 611
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	1 150 825	1 255 039
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	213 309	266 007
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	11 287	11 189
	Salaires et traitements*					FY	670 372	545 427
	Cotisations sociales (10)					FZ	241 570	232 399
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo - dotations aux amortissements* (14)					GA	50 189	66 156
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immo - dotations aux dépréciations					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	110 947	36 394
	Autres charges (12)					GE	3	60 858
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	1 297 677	1 218 430
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(146 852)	36 609
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	1 014 031	2 014 062
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		132 367
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	100 595	88 202
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	1 114 626	2 234 632
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	566 840	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	221 145	274 637
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	787 985	274 637
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	326 640	1 959 995
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	179 789	1 996 604

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

Dossier N° 000241 en Euros.

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Société SAS FRASTEYA — Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N-1
	Produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
	Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) (VIII)	HH	
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	13 546
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	2 265 451	3 489 671
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 085 662	1 506 613
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	179 789	1 983 058

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	100 595	88 202
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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		
(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 sociales professionnelles	A8		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 — dont cotisations Madelin A10			
(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	Exercice N — Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — 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 01/04/2025 AU 31/03/2026

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE
04 79 60 59 18

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE

SOMMAIRE

- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Art. 831-1 - Principes généraux x
Art. 831-4 - Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

- INFORMATIONS RELATIVES À L'ACTIF

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations x
Art. 832-5 - Informations relatives aux filiales et participations x
Art. 832-6 - Titres immobilisés de l'activité de portefeuille x
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice x
Art. 832-10 - Précisions sur certains postes d'actif x

- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF

Art. 832-11 - Capitaux propres x
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice x

- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Art. 832-19 - Précisions relatives à certains éléments x
Art. 832-20 - Honoraires des commissaires aux comptes x

- INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ

Art. 833-4 - Informations complémentaires relatives au régime fiscal x

- INFORMATIONS AU TITRE DES TRANSACTIONS NON CONCLUES AUX CONDITIONS NORMALES DE MARCHÉ

Art. 834-1 - Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS ENVERS LES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION OU DE SURVEILLANCE

Art. 835-1 - Avances, crédits et engagements x
Art. 835-2 - Rémunérations x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus x

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF

Art. 837-1 - Informations relatives à l'effectif x
Art. 837-2 - Informations relatives à l'effectif par catégorie x

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 914 131€.
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche
- un total produits de 2 265 451€
- un total charges de 2 085 662€
dégageant un résultat net de 179 789€

L'exercice considéré débute le 01/04/2025 et se termine le 31/03/2026.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/03/2026

Liste des principales méthodes

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe**, conformément aux dispositions applicables.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Événements post-clôture

NEANT

Informations significatives

NEANT

- INFO SUR L'ENTITÉ QUI ÉTABLIT LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS -

(Art. 831-4)

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	**Nom :** SAS FRASTEYA
	Siège : 173 rue des Eglantiers 73230 St Alban Leysse
	N° d'indentification si entité française : 450490917
	Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues :
	Lieu 1 :
	Lieu 2 :
	Lieu 3 :

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	11 496			11 496
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 543			2 543
Matériel de transport	338 501		192 945	145 556
Matériel de bureau et matériel informatique	96 774	1 380		98 154
Immobilisations financières				
Participations	13 234 387	1 553 446		14 787 834
Autres immobilisations financières	1 980			1 980
TOTAL	13 685 681	1 554 826	192 945	15 047 562

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	10 940	556		11 496
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 018	509		1 527
Matériel de transport	89 107	48 040	81 998	55 149
Matériel de bureau et matériel informatique	95 737	1 084		96 821
TOTAL	196 802	50 189	81 998	164 993

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement		Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement		Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	1 à 3 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial		Linéaire
Autres immobilisations incorporelles		Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains		Linéaire
Constructions		Linéaire
Constructions sur sol d'autru		Linéaire
Constructions		Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers		Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 5 ans	Linéaire
Mobilier		Linéaire

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Sur titres de participation		566 840		566 840
Sur autres immobilisations financières	330			330
Immobilisations financières	330	566 840		567 170
TOTAL	330	566 840		567 170

Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice	Observations
			brute	nette						
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale										
- SAS S2K73	6 181 994	100	5 566 840	5 566 840			19 923 439	449 058	1 002 031	
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	143 181	100	10 000	10 000			1 212	65 609		
- SAS EKOINVEST	49 743 614	57	9 189 793	9 189 793			579 284	294 254		
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
A. Total des filiales			14 766 633	14 766 633					1 002 031	
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque participation										
- SAS SPORTS CO 74	1 405 924	20	1 200	1 200	98 000		4 915 512	67 973	12 000	
2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
B. Total des participations			1 200	1 200	98 000				12 000	
C. Total des filiales et des participations (A + B)			14 767 833	14 767 833	98 000				1 014 031	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE -

(Art. 832-6)

Variation de la valeur du portefeuille de titres immobilisés de l'activité de portefeuille

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Créances de l'actif immobilisé	1 530		1 530
Autres créances clients	1 183 849	1 183 849	
Impôts sur les bénéfices	25 547	25 547	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 480	12 480	
Groupe et associés	2 850 992	100 954	2 750 038
Débiteurs divers	707	707	
Créances de l'actif circulant	4 073 576	1 323 538	2 750 038
Charges constatées d'avance	1 315	1 315	
TOTAL	4 076 421	1 324 853	2 751 568

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES D'ACTIF -

(Art. 832-10)

Des précisions sont apportées dans l'annexe sur la nature et le rythme de reprise en résultat de certains éléments

	Nature	Rythme de reprise en résultat
Charges constatées d'avance	Charges d'exploitation	En fonction de la période

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	10.00	4 137			4 137

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	41 370			
Réserve légale	4 137			
Autres réserves	11 210 916	1 983 058		
Résultat de l'exercice	1 983 058			
Total des capitaux propres	13 239 481	1 983 058		

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				41 370
Réserve légale				4 137
Autres réserves				13 193 974
Résultat de l'exercice				179 789
Total des capitaux propres				13 419 270

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	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	165	165		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	168 308	168 308		
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 566	35 566		
Personnel et comptes rattachés	161 125	161 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 980	50 980		
Taxe sur la valeur ajoutée	98 627	98 627		
Autres impôts taxes et assimilés	10 121	10 121		
Groupe et associés	4 959 311	4 959 311		
Autres dettes	10 160	10 160		
TOTAL	5 494 862	5 494 862		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	164 329			

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 802
Autres créances	100 953
TOTAL	202 755

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	101 802
INT COURUS A RECEVOIR	100 953
TOTAL	202 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165
Emprunts et dettes financières diverses	215 352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 274
Dettes fiscales et sociales	186 521
TOTAL	431 311

Détail des charges à payer

	Montant
INT. COURIS / EMPRUNT ETAB CREDIT	165
FOURNISSEURS FAC A RECEVOIR	29 274
PROV CONGES A PAYER	49 986
CHARGES SOCIALES/ PROV CONGE PAYES	21 494
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 663
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	623
CHARGES FISCALES/PROVISIONS	615
ASS INTERETS COURIS A PAYER	215 352
PERSONNEL CHARGES A PAYER	111 139
TOTAL	431 311

- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 000	6 000
TOTAL	6 000	6 000

- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU RÉGIME FISCAL -

(Art. 833-4)

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

Résultat courant	375 032		375 032
= Résultat fiscal courant	375 032		375 032
- Produits non imposables	963 330		963 330
+ Charges non déductibles	588 298		588 298

- INFORMATIONS AU TITRE DES OPÉRATIONS RÉALISÉES AVEC DES PARTIES LIÉES -

(Art. 834-1)

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées avec la partie au cours de l'exercice	Autres informations
Produits S2K73	Prestations administratives	294 000	

- AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

Engagement en matière de pensions et retraites

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 : 3.87%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		51 600	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- RÉMUNÉRATIONS -

(Art. 835-2)

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.

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Engagements de retraite et avantages similaires	51 600
Autres engagements	
Engagements donnés	
Nantissement de fonds de commerce	400 000
Intérêts sur emprunts restant à couvrir	1 790
TOTAL	453 390

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **4 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

Répartition des effectifs par catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadres	4
TOTAL	4

Le 10/07/2026
SAS FRASTEYA PRESIDENT

Docusign Envelope ID: 09EC5A8E-11CC-8005-802F-D009CB9FC2DE

PML AUDIT & CONSEIL
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
87, boulevard des Belges
69006 LYON

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

S.A.S FRASTEYA

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2026

Docusign Envelope ID: 09EC5A8E-11CC-8005-802F-D009CB9FC2DE

PML AUDIT & CONSEIL
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom
87, boulevard des Belges
69006 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 2026

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 2026, 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 1er avril 2025 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.

Docusign Envelope ID: 09EC5A8E-11CC-8005-802F-D009CB9FC2DE

- Les titres de participation, dont le montant brut figurant au bilan au 31 mars 2026 s'établissent à 14 787 834 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.

Docusign Envelope ID: 09EC5A8E-11CC-8005-802F-D009CB9FC2DE

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 2026

Les Commissaires aux Comptes,

PML audit & conseil
Représentée par Bertrand MIE
Commissaire aux comptes

pml

LF Experts
Représentée par Franck VIGGIANI
Commissaire aux comptes

Franck Viggiani

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/03/2026 12			Exercice N-1 31/03/2025 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	11 496	11 496		556	556-	100.00-
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	2 543	1 527	1 016	1 525	509-	33.39-
	Autres immobilisations corporelles	243 710	151 970	91 740	250 431	158 692-	63.37-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	14 787 834	566 840	14 220 994	13 234 387	986 606	7.45
	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)	15 047 562	732 163	14 315 399	13 488 549	826 850	6.13
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	1 183 849		1 183 849	1 283 972	100 123-	7.80-
	Autres créances	2 889 727		2 889 727	2 165 187	724 539	33.46
	Charges constatées d'avance	1 315		1 315	4 340	3 025-	69.69-
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	523 842		523 842	2 120 963	1 597 121-	75.30-
	Total de l'actif circulant (IV)	4 598 733		4 598 733	5 574 462	975 729-	17.50-
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	19 646 295	732 163	18 914 131	19 063 011	148 879-	0.78-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/03/2026 12	Exercice N-1 31/03/2025 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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	13 193 974	11 210 916	1 983 058	17.69
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	179 789	1 983 058	1 803 269-	90.93-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	13 419 270	13 239 481	179 789	1.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	168 473	332 954	164 481-	49.40-
	Emprunts et dettes financières diverses	4 959 811	5 136 459	176 648-	3.44-
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 566	173 521	137 955-	79.50-
	Dettes fiscales et sociales	320 852	180 597	140 256	77.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 160		10 160	
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	5 494 862	5 823 530	328 668-	5.64-
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	18 914 131	19 063 011	148 879-	0.78-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 5 494 862 784 067

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2026 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2025 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 015 155		1 015 155	1 164 828	149 673-	12.85-
Montant net du chiffre d'affaires	1 015 155		1 015 155	1 164 828	149 673-	12.85-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				50 000	50 000-	100.00-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			87 333	31 600	55 733	176.37
Autres produits			48 337	8 611	39 725	461.31
Total des Produits d'exploitation (I)			1 150 825	1 255 039	104 214-	8.30-
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)			213 309	266 007	52 697-	19.81-
Impôts, taxes et versements assimilés			11 287	11 189	98	0.87
Salaires			670 372	545 427	124 944	22.91
Cotisations sociales			241 570	232 399	9 172	3.95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 189	66 156	15 966-	24.13-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			110 947	36 394	74 553	204.85
Autres charges			3	60 858	60 855-	99.99-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 297 677	1 218 430	79 247	6.50
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			146 852-	36 609	183 461-	501.13-
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 31/03/2026 12	Exercice N-1 31/03/2025 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)	1 014 031	2 014 062	1 000 031-	49.65-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		132 367	132 367-	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés (2)	100 595	88 202	12 392	14.05
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				
Total des produits financiers (V)	1 114 626	2 234 632	1 120 006-	50.12-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	566 840		566 840	
Intérêts et charges assimilées (3)	221 145	274 637	53 491-	19.48-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)	787 985	274 637	513 349	186.92
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	326 640	1 959 995	1 633 354-	83.33-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	179 789	1 996 604	1 816 815-	91.00-
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		13 546	13 546-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 265 451	3 489 671	1 224 220-	35.08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 085 662	1 506 613	579 050	38.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	179 789	1 983 058	1 803 269-	90.93-
(2) Dont produits concernant les entreprises liées	100 595	88 202		
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE

ANNEXE DU 01/04/2025 AU 31/03/2026

173 RUE DES EGLANTIERS

73230 ST ALBAN LEYSSE
04 79 60 59 18

ANNEXE

SOMMAIRE

- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Art. 831-1 - Principes généraux x
Art. 831-4 - Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

- INFORMATIONS RELATIVES À L'ACTIF

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations x
Art. 832-5 - Informations relatives aux filiales et participations x
Art. 832-6 - Titres immobilisés de l'activité de portefeuille x
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice x
Art. 832-10 - Précisions sur certains postes d'actif x

- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF

Art. 832-11 - Capitaux propres x
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice x

- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

Art. 832-19 - Précisions relatives à certains éléments x
Art. 832-20 - Honoraires des commissaires aux comptes x

- INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ

Art. 833-4 - Informations complémentaires relatives au régime fiscal x

- INFORMATIONS AU TITRE DES TRANSACTIONS NON CONCLUES AUX CONDITIONS NORMALES DE MARCHÉ

Art. 834-1 - Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS ENVERS LES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION OU DE SURVEILLANCE

Art. 835-1 - Avances, crédits et engagements x
Art. 835-2 - Rémunérations x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus x

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF

Art. 837-1 - Informations relatives à l'effectif x
Art. 837-2 - Informations relatives à l'effectif par catégorie x

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 914 131€.
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche
- un total produits de 2 265 451€
- un total charges de 2 085 662€
dégageant un résultat net de 179 789€

L'exercice considéré débute le 01/04/2025 et se termine le 31/03/2026.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/03/2026

Liste des principales méthodes

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe**, conformément aux dispositions applicables.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Événements post-clôture

NEANT

Informations significatives

NEANT

- INFO SUR L'ENTITÉ QUI ÉTABLIT LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS -

(Art. 831-4)

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	**Nom :** SAS FRASTEYA
	Siège : 173 rue des Eglantiers 73230 St Alban Leysse
	N° d'indentification si entité française : 450490917
	Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues :
	Lieu 1 :
	Lieu 2 :
	Lieu 3 :

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	11 496			11 496
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 543			2 543
Matériel de transport	338 501		192 945	145 556
Matériel de bureau et matériel informatique	96 774	1 380		98 154
Immobilisations financières				
Participations	13 234 387	1 553 446		14 787 834
Autres immobilisations financières	1 980			1 980
TOTAL	13 685 681	1 554 826	192 945	15 047 562

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	10 940	556		11 496
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 018	509		1 527
Matériel de transport	89 107	48 040	81 998	55 149
Matériel de bureau et matériel informatique	95 737	1 084		96 821
TOTAL	196 802	50 189	81 998	164 993

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement		Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement		Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	1 à 3 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial		Linéaire
Autres immobilisations incorporelles		Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains		Linéaire
Constructions		Linéaire
Constructions sur sol d'autru		Linéaire
Constructions		Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers		Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	2 à 5 ans	Linéaire
Mobilier		Linéaire

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Sur titres de participation		566 840		566 840
Sur autres immobilisations financières	330			330
Immobilisations financières	330	566 840		567 170
TOTAL	330	566 840		567 170

Docusign Envelope ID: 09EC5A8E-11CC-8005-802F-D009CB9FC2DE

(Art. 832-5)

Société SAS FRASTEYA
73230 ST ALBAN LEYSSE

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des engagements donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice	Observations
			brute	nette						
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale										
- SAS S2K73	6 181 994	100	5 566 840	5 000 000			19 923 439	449 058	1 002 031	
- SAS DRUMETTAZ PERFORMANCE	143 181	100	10 000	10 000			1 212	65 609-		
- SAS EKOINVEST	50 088 555	57	9 189 793	9 189 793			579 284	639 196		
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
A. Total des filiales			14 766 633	14 199 793					1 002 031	
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
1. Renseignements détaillés pour chaque participation										
- SAS SPORTS CO 74	1 405 924	20	1 200	1 200	110 000		4 915 512	67 973	12 000	
2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1										
- françaises										
- étrangères										
B. Total des participations			1 200	1 200	110 000				12 000	
C. Total des filiales et des participations (A + B)			14 767 833	14 200 993	110 000				1 014 031	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ DE PORTEFEUILLE -

(Art. 832-6)

Variation de la valeur du portefeuille de titres immobilisés de l'activité de portefeuille

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Créances de l'actif immobilisé	1 530		1 530
Autres créances clients	1 183 849	1 183 849	
Impôts sur les bénéfices	25 547	25 547	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 480	12 480	
Groupe et associés	2 850 992	100 954	2 750 038
Débiteurs divers	707	707	
Créances de l'actif circulant	4 073 576	1 323 538	2 750 038
Charges constatées d'avance	1 315	1 315	
TOTAL	4 076 421	1 324 853	2 751 568

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES D'ACTIF -

(Art. 832-10)

Des précisions sont apportées dans l'annexe sur la nature et le rythme de reprise en résultat de certains éléments

	Nature	Rythme de reprise en résultat
Charges constatées d'avance	Charges d'exploitation	En fonction de la période

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	10.00	4 137			4 137

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	41 370			
Réserve légale	4 137			
Autres réserves	11 210 916	1 983 058		
Résultat de l'exercice	1 983 058			
Total des capitaux propres	13 239 481	1 983 058		

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				41 370
Réserve légale				4 137
Autres réserves				13 193 974
Résultat de l'exercice				179 789
Total des capitaux propres				13 419 270

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	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	165	165		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	168 308	151 400	16 908	
Emprunts et dettes financières divers	500	500		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 566	35 566		
Personnel et comptes rattachés	161 125	161 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 980	50 980		
Taxe sur la valeur ajoutée	98 627	98 627		
Autres impôts taxes et assimilés	10 121	10 121		
Groupe et associés	4 959 311	4 959 311		
Autres dettes	10 160	10 160		
TOTAL	5 494 862	5 477 954	16 908	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	164 329			

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	101 802
Autres créances	100 953
TOTAL	202 755

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	101 802
INT COURUS A RECEVOIR	100 953
TOTAL	202 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165
Emprunts et dettes financières diverses	215 352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 274
Dettes fiscales et sociales	186 521
TOTAL	431 311

Détail des charges à payer

	Montant
INT. COURIS / EMPRUNT ETAB CREDIT	165
FOURNISSEURS FAC A RECEVOIR	29 274
PROV CONGES A PAYER	49 986
CHARGES SOCIALES/ PROV CONGE PAYES	21 494
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 663
TAXE APPRENTISSAGE SOLDE	623
CHARGES FISCALES/PROVISIONS	615
ASS INTERETS COURIS A PAYER	215 352
PERSONNEL CHARGES A PAYER	111 139
TOTAL	431 311

- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 000	6 000
TOTAL	6 000	6 000

- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU RÉGIME FISCAL -

(Art. 833-4)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

Résultat courant	375 032		375 032
= Résultat fiscal courant	375 032		375 032
- Produits non imposables	963 330		963 330
+ Charges non déductibles	588 298		588 298

- INFORMATIONS AU TITRE DES OPÉRATIONS RÉALISÉES AVEC DES PARTIES LIÉES -

(Art. 834-1)

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées avec la partie au cours de l'exercice	Autres informations
Produits			
S2K73	Prestations administratives	294 000	
2F	Prestations administratines	600 000	

- AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

Engagement en matière de pensions et retraites

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 : 3.87%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		51 600	

ANNEXE

Exercice du 01/04/2025 au 31/03/2026

- RÉMUNÉRATIONS -

(Art. 835-2)

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.

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Engagements de retraite et avantages similaires	51 600
Autres engagements	
Engagements donnés	
Nantissement de fonds de commerce	400 000
Intérêts sur emprunts restant à couvrir	1 790
TOTAL	453 390

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **4 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

Répartition des effectifs par catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadres	4
TOTAL	4

Le 10/07/2026
SAS FRASTEYA PRESIDENT

ARRIVE LE
- 1 OCT. 2026
GREFFE T.C.

« 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 2026 APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE LE 25 SEPTEMBRE 2026

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2026 qui s'élève à 179 788,85 Euros, ci ..... 179 788,85 €.

au compte « Autres Réserves », dont le solde au 31 Mars 2026, soit ..... + 13 193 973,69 €.

se trouve ainsi porté à ..... 13 373 762,54 €.

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 :

Exercices	Dividendes	Revenus distribués	
		Eligibles à la réfaction	non éligibles
2022/2023	3 000 152,40 €	3 000 152,40 €	/
2023/2024	/	/	/
2024/2025	/	/	/

Certifié conforme,
Le Président,
Yannick MORAT