

88B 288
N° 102107 19B 156
LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS

AU 31 MARS 2018

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

FLY SAS

90, RUE DE GUEBWILLER – 68260 KINGERSHEIM

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

Désignation de l'entreprise : SAS FLY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 90 Rue de Guebwiller 68260 KINGERSHEIM

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 5 0 2 9 4 7 4 0 0 0 2 9

Néant ☐ *

Numéro SIRET*			3	4	5	0	2	9	4	7	4	0	0	0	2	9	
														Exercice N clos le, 31032018		N-1 31032017	
			Brut 1			Amortissements, provisions 2			Net 3			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA														
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				AC										
		Frais de développement *	CX	58 865				CQ	15 215	43 649							
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	908 432				AG	837 510	70 922							
		Fonds commercial (1)	AH	1 024 645				AI	189 353	835 293							
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	323 500				AK	323 500	175 119							
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				AM										
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN				AO										
		Constructions	AP				AQ										
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	314 789				AS	114 609	200 180							
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 743 055				AU	1 420 865	1 322 190							
		Immobilisations en cours	AV	757 559				AW	757 559	62 700							
		Avances et acomptes	AX				AY										
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				CT										
		Autres participations	CU	545 349				CV	500 000	45 349							
		Créances rattachées à des participations	BB				BC										
		Autres titres immobilisés	BD				BE										
		Prêts	BF	1 000				BG	1 000								
		Autres immobilisations financières*	BH	2 067 559				BI	2 067 559								
TOTAL (II)			BJ	8 744 754				BK	4 158 611	4 586 143							
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	20 141 367				BU	389 984	19 751 383							
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	287 087				BW	287 087								
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 757 751				BY	457 777	1 299 974							
		Autres créances (3)	BZ	5 595 463				CA	1 141 573	4 453 890							
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB				CC										
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				CE										
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 245 709				CG	2 245 709								
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 930 700				CI	1 930 700								
TOTAL (III)		CJ	31 958 077				CK	1 989 333	29 968 744								
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW															
Primes de remboursement des obligations (V)		CM															
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	1 026							1 026							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	40 703 857				IA	6 147 944	34 555 913							
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							
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :				Stocks :				Créances :							

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant ☐ *Désignation de l'entreprise SAS FLY

				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 100 000.....)	DA		15 100 000	15 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		9 401 730	500 000
	Report à nouveau	DH			8 874 935
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(25 558 736)	(14 973 205)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		(1 047 006)	9 511 730
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		674 566	405 823
	Provisions pour charges	DQ		173 768	269 453
	TOTAL (III)	DR		848 334	675 276
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		18 779	31 371
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		12 374 488	10 073 913
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		4 324 681	4 515 127
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		7 473 395	9 898 532
	Dettes fiscales et sociales	DY		10 014 463	8 492 221
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		352 166	79 126
	Autres dettes	EA		104 819	54 340
		EB		91 794	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC		34 754 585	33 144 631
	TOTAL (IV)	ED			2 952
	(V)				
	Ecarts de conversion passif*	EE		34 555 913	43 334 588
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
	{ Ecart de réévaluation libre	ID			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		30 429 904	28 629 504
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		18 779	31 371

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS FLY

			Exercice N				Exercice (N - 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	94 631 531	FB	82 307	FC	94 713 838	109 735 652	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	5 099 698	FH	543 198	FI	5 642 896	9 685 005	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	99 731 229	FK	625 504	FL	100 356 733	119 420 657	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	32 117	2 250	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	516 603	415 597	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	100 905 453	119 838 504
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 825 059	62 236 911	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	4 192 611	4 464 808	
	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	32 837 838	34 628 710	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 282 252	4 355 469	
	Salaires et traitements*					FY	18 854 102	20 671 684	
	Charges sociales (10)					FZ	6 749 512	7 158 778	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	680 983	514 502
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	271 656	161 095
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	412 487	304 812	
	Autres charges (12)					GE	451 476	582 845	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	123 557 975	135 079 613
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(22 652 521)	(15 241 109)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	1 075	1 955	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	123 302	298 782	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN		3	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	123 302	298 785
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	501 026		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	157 523	131 941	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	658 550	131 941
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(535 247)	166 844	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(23 186 694)	(15 072 309)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

FLY SAS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
AU 31 MARS 2018

OBJET DE L'INFORMATION	NOTES N°	INFORMATIONS	
		PRODUITES	NON PRODUITES
I. COMMENTAIRES	0		
II. PERSPECTIVES ET EVENEMENTS POSTERIEURS	1	X	
III. REGLES ET METHODES COMPTABLES	1	X	
IV. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
CAPITAL SOCIAL	2	X	
PARTS BENEFICIAIRES	3		X
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	4	X	
ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	5	X	
ETAT DES AMORTISSEMENTS	6	X	
ETATS DES PROVISIONS	7	X	
FRAIS D'ETABLISSEMENT	8		X
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	9		X
FONDS COMMERCIAL	10	X	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11	X	
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES	12	X	
AVANCES AUX DIRIGEANTS	13		X
OBLIGATIONS CONVERTIBLES OU ECHANGEABLES	14		X
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		X
DIFFERENCE D'EVALUATION SUR TITRES DE PLACEMENT	16		X
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17	X	

OBJET DE L'INFORMATION	NOTES N°	INFORMATIONS	
		PRODUITES	NON PRODUITES
INSTRUMENTS FINANCIERS	18		X
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	19		X
ECARTS DE CONVERSION (actif et passif)	20	X	
ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN	21	X	
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22	X	
REMUNERATION DES DIRIGEANTS	23		X
VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN ET DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION	24	X	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	25	X	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26	X	
VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES	27	X	
RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE	28		X
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	29		X
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL	30		X
INFORMATION EN MATIERE DE CREDIT BAIL	31		X
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES	32	X	
ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE CHARGES FISCALES FUTURES	33	X	
IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	34	X	
LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	35	X	

I. FAITS CARACTERISTIQUES

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31.03.2018 dont le total est de 34 555 912,80 € et au compte de résultat dégageant une perte de 25 558 735,84 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01.04.2017 au 31.03.2018.

La filiale NF LOGISTIC a été créée en date du 27/01/16. Elle est chargée de la gestion de la plate-forme logistique de FLY, Achat et revente de marchandises.

La société a procédé à une augmentation de capital de 15 000 000 €.
Cette augmentation est due à une capitalisation sur une partie du compte courant envers FLY GROUP.

Le plan de redressement initialement prévu a été en partie retardé par les difficultés liées à la mise en place de la plate-forme logistique nationale opérationnelle. Celle-ci devait initialement être pleinement fonctionnelle dès fin mars 2017, mais plusieurs manquements du prestataire logistique ont dégradé fortement l'activité des réseaux au cours de l'exercice clos le 31 mars 2018.

Malgré les mesures prises en cours d'exercice, l'activité de Fly a été significativement impactée et le chiffre d'affaires a baissé de 9%.

Compte tenu des difficultés rencontrées (activité et donc trésorerie), la société Fly a sollicité la CCSF pour un premier moratoire sur ses dettes fiscales et sociales portant sur la période d'octobre à décembre 2017. Le 8 mars 2018, la CCSF a accordé ce moratoire avec un réexamen du paiement des dettes fiscales et sociales de Fly jusqu'au 5 février 2020.

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2018, le magasin de Noyelles Godault a été fermé.
Il demeure 38 magasins en activité à la clôture.

Il est précisé que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenue inférieur à la moitié du capital social et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code du Commerce, de statuer s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente assemblée.

Les notes et les tableaux ci-après annexés font partie intégrante des comptes annuels.

II. PERSPECTIVES ET EVENEMENTS POSTERIEURS

Au cours des mois d'avril, mai et juin 2018 la société Fly a vu son chiffre d'affaires diminuer d'environ 20% par rapport à l'exercice précédent.

Dans ce contexte, une procédure de conciliation a été ouverte fin juin 2018 et il a été décidé d'arrêter d'exploiter la marque Fly. A ce titre :

- des liquidations de stocks sont intervenues à compter du mois d'août 2018
- 24 magasins ont été cédés à compter de septembre 2018
- 9 magasins ont été fermés
- un plan social a été annoncé en novembre 2018 pour des départs en décembre 2018.

Un deuxième moratoire avec la CCSF a été obtenu courant du mois de septembre 2018.

Début décembre 2018 il reste 5 magasins situés dans le sud de la France pour lesquels il a été décidé l'exploitation des fonds de commerce sous une autre enseigne. Afin de financer le plan social et le démarrage sous cette autre enseigne, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Avis favorable de la CCSF dans le cadre d'un 3ème moratoire en cours de négociation
- Cessions immobilières prévues au niveau de la société-mère Fly Group en décembre 2018, en janvier 2019 et mars 2019 pour un montant de 8,5 millions d'euros.
- Cession d'actifs incorporels pour 1,3 millions d'euros.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note N° 1

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code du Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/03/2018.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire basés sur la durée économique et enregistrés dans les charges d'exploitation selon le principe de continuité.

Les durées généralement retenues sont les suivantes :

- Agencements, installations	5 à 15 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau	4 à 5 ans
- Logiciel informatique	1 à 3 ans

Le montant de la provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles s'élève à 696 765,59 €.

Le montant de la provision pour dépréciation des immobilisations corporelles s'élève à 1 377 484,21 €.

b) Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les titres de participation sont valorisés à la clôture selon une approche fondée sur la valeur d'utilité.

Le montant de la provision pour dépréciation des titres s'élève à 500 000 €.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur de réalisation.

d) Stocks

Les stocks sont évalués au prix moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des escomptes de règlement.

Une provision pour dépréciation a été constituée selon la méthode suivante :

- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 1 an : provision 10 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 2 ans : provision 20 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 3 ans : provision 50 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat comprise entre 4 et 10 ans : provision à 100 %

Le montant de la provision pour dépréciation sur le stock dépôt s'élève à 389 983,59 €,

e) Disponibilités

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

f) CICE

Le montant du CICE est déduit des frais de personnel.
Le montant du CICE s'élève à 1 077 979 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (rénovation magasins)
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de son fonds de roulement

IV. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°2

CAPITAL SOCIAL

Catégories des parts ou actions	NOMBRE DE TITRES				
	en début d'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	à la clôture de l'exercice	valeur nominale
Actions ordinaires	1 000	0		1 000	15 100

Note n°4

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUE	MONTANT
Capitaux propres Bilan N-1	9 511 730
Résultat de l'exercice	-25 558 736
Augmentation de capital	15 000 000
Dotations et reprises aux amortissements dérogatoires de l'exercice.	0
Capitaux propres Bilan N	-1 047 006

Note n°5

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations sont résumées sur le tableau N° 2054 en annexe.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant ☐ *Désignation de l'entreprise **SAS FLY**

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						1		2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9	58 865	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	2 081 893	KE		KF	284 500	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	269 428	KT		KU	48 561	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	1 797 075	KW		KX	511 087	
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	13 242	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	378 481	LC		LD	75 803	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	62 700	LI		LJ	694 859	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	2 507 685	LO		LP	1 343 552	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	545 349	8V		8W	
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	1 949 245	IU		IV	300 464		
TOTAL IV					LQ	2 494 594	LR		LS	300 464		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	7 084 172	ØH		ØJ	1 987 381		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
				1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ	58 865	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	109 816	LW	2 256 578	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	3 200	MK	314 789	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers			IU		MM	32 634	MN	2 275 528	MO	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	13 242	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	454 285	MU	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	757 559	NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IY		NG	35 834	NH	3 815 403	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ		ØX		ØY	545 349	ØZ		
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	181 149	2F	2 068 559	2G		
	TOTAL IV			I3		NJ	181 149	NK	2 613 909	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	326 800	ØL	8 744 754	ØM			

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

Note n°6

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Les amortissements des immobilisations ci-dessus sont résumés sur le tableau N° 2055.

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

Désignation de l'entreprise SAS FLY										Néant ☐ *	
CADRE A											
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY		EL	15 215	EM		EN	15 215	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	427 439	PF	227 113	PG	955	PH	653 597	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	58 536	QA	57 414	QB	1 341	QC	114 609	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	354 553	QE	300 454	QF	10 260	QG	644 747	
	Matériel de transport		QH		QI	1 502	QJ		QK	1 502	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	75 407	QM	79 284	QN		QO	154 691	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
	TOTAL III		QU	488 495	QV	438 654	QW	11 601	QX	915 549	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	915 935	ØP	680 983	ØQ	12 556	ØR	1 584 361	
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilités amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
	TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL			NM			NO			
Total général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW+NY)			NZ	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP			SR	

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

ETAT DES PROVISIONS

Ces provisions sont résumées sur le tableau N° 2056 en annexe.

Nature des reprises de provisions	Utilisées	Non utilisées	Total
Provision pour litiges	29 148		29 148
Autres provisions pour risques et charges		269 453	269 453
Provisions pour dépréciation sur stocks		40 801	40 801
Provisions pour dépréciation sur comptes clients		17 913	17 913
Autres provisions pour dépréciation	27 660		27 660
TOTAL DES REPRISES	56 808	328 167	384 975

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS FLY**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	DB	DA	DS	DE	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	6A	6B	6C	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D
6E			6F	6G	6H	
6J			6K	6L	6M	
6N			6P	6Q	6R	
6S			6T	6U	6V	
Sur stocks et en cours		6T	6U	6V	6W	
Sur comptes clients		6X	6Y	6Z	7A	
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III		7B	7C	7D	7E	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	7D	7E	7F	
		Dont dotations et reprises – d'exploitation – financières – exceptionnelles	7E	7F	7G	7H
			7F	7G	7H	7I
			7G	7H	7I	7J
	7H		7I	7J	7K	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Note n°10

FONDS COMMERCIAL

ELEMENTS	VALEUR BRUTE AU BILAN	DEPRECIATION
FLY	39 848	
AUTRES ELEMENTS DU FONDS	984 798	189 353
TOTAL	1 024 645	189 353

Conformément à l'acte de cession des actifs de ME, SER et GIE au profit de FLY en date du 31 mars 2015, la société FLY reprend les contrats de travail des salariés repris et supporte la charges des congés payés acquis à compter du 18 juin 2014.

Ces engagements doivent figurer au passif s'ils répondent à la définition d'une dette ou d'une provision par la contrepartie d'un fonds de commerce (bulletin CNCC N° 135, septembre 2004).

A ce titre, les congés payés et les RTT couvrant la période du 18/06/2014 au 30/11/2014 et relatifs à la reprise d'activité des magasins FLY sont assimilés à un fonds de commerce et évalués à 984 798 €.

Note n°11

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ELEMENTS	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX D'AMORTISSEMENT
Frais de développement	58 865	33.33 %
Logiciels informatiques	908 432	33.33 %
TOTAL	967 297	

Note n°12

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Les échéances des créances et dettes sont résumées sur le tableau N° 2057 en annexe.

Le poste « emprunts et dettes financières divers » comprend un compte courant FLY GROUP pour un montant de 12 374 488 €.

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

Désignation de l'entreprise : SAS FLY

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP	1 000	UR	1 000	US					
	Autres immobilisations financières	UT	2 067 559	UV	2 067 559	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	537 778		537 778						
	Autres créances clients	UX	1 219 973		1 219 973						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	44 734		44 734						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	807 087		807 087					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	1 287 716		1 287 716					
	Groupe et associés (2)	VC	3 229 386		3 229 386						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	226 540		226 540						
	Charges constatées d'avance	VS	1 930 700		1 930 700						
	TOTAUX		VT	11 352 473	VU	11 352 473	VV				
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1 000						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	18 779		18 779						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	12 374 488		12 374 488						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	7 473 395		7 473 395						
Personnel et comptes rattachés		8C	2 772 503		2 772 503						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	3 498 567		3 498 567						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	511 981		511 981						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 231 412		3 231 412						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	352 166		352 166						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	104 819		104 819						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	91 794		91 794						
TOTAUX		VY	30 429 904	VZ	30 429 904						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Note n°17

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	1 930 700	91 794
<i>dont achats</i>	<i>42 301</i>	
<i>dont locations et charges locatives</i>	<i>1 235 076</i>	
<i>dont frais de publicité</i>	<i>109 801</i>	
<i>dont autres charges</i>	<i>543 522</i>	
Charges et produits financiers	0	0
TOTAL	1 930 700	91 794

Note n°20

ECARTS DE CONVERSION

	ACTIF	PASSIF
Ecart de conversion fournisseurs	1 026	
TOTAL	1 026	0

Note n°21 Actif**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

ACTIF	PRODUITS A RECEVOIR
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Clients et comptes rattachés	320 313
Autres créances	1 437 853
Capital souscrit et appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Charges à répartir	
Charges constatées d'avance	1 930 700
Ecart de conversion	
Disponibilités	15 413
TOTAL	3 704 279

Note n°21 Passif**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

PASSIF	CHARGES A PAYER
Emprunts obligataires convertibles	
Autres dettes obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 779
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 575 991
Dettes fiscales et sociales	8 551 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 500
Produits constatés d'avance	91 794
Ecart de conversion	0
TOTAL	10 246 838

Note n°21**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

POSTE DU BILAN	MONTANTS CONCERNANT LES ENTREPRISES (31/03/18)		MONTANT DETTES CREANCES REPRESENTÉES PAR EFFETS DE COMMERCE
	<i>Liées</i>	<i>Participations</i>	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	545 349		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	120 512		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	451 846		
Autres créances	2 101 653		
Capital souscrit, appelé et non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	12 374 488		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Note n°22

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PAR SECTEURS D'ACTIVITES		PAR SECTEURS GEOGRAPHIQUES	
Marchandises	94 713 838	France	99 731 229
Prestation de services	5 642 896	Export	625 504
TOTAL	100 356 733	TOTAL	100 356 733

Le montant des transferts de charges s'élève à 159 286,83 € et représente principalement des frais de personnel.

Note n°24

VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen mensuel a été de 766 personnes.

Pour un effectif au 31 Mars 2018 de 738 personnes en activité, la répartition par emploi est la suivante :

- Cadres	78
- Employés et agents de maîtrise	657
- Ouvriers	
- Apprentis	3

Note n°25

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS
CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

	CHARGES FINANCIERES	PRODUITS FINANCIERS
TOTAL	157 016	25 639
DONT ENTREPRISES LIEES	157 016	25 639

Note n°26

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	CHARGES EXCEPTIONNELLES	PRODUITS EXCEPTIONNELS
Pénalités - amendes	4 002	
Autres éléments	264 449	39 528
VNC - Produits cessions immobilisations	44 975	
Dotation et reprise pour risques et charges		
Dotation et reprise aux dépréciations except.	2 132 397	27 660
Dotation et reprise amort. dérogatoires		
TOTAL	2 445 823	67 189

Note n°27

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-23 186 694	-6 592	-23 180 102
Résultat exceptionnel	-2 378 634		-2 378 634
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
Créances d'impôts à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Résultat comptable	-25 565 328	-6 592	-25 558 736

INTEGRATION FISCALE :

Notre société a opté pour l'intégration fiscale dans le groupe constitué par FLY GROUP.

Au terme de la convention d'intégration fiscale, la société mère FLY GROUP supporte personnellement et définitivement l'impôt sur les sociétés, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle afférant aux bénéfices et aux plus-values réalisées.

La société FLY GROUP SAS reverse à FLY SAS les crédits d'impôts quelle que soit leur nature.

Note n°32**MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS**
HORS CREDIT-BAIL**1- Engagements donnés :**

	MONTANTS
Pensions, retraites	407 554

Les hypothèses actuarielles suivantes ont été retenues :

EVALUATION

Taux d'actualisation :

1,61%

CATEGORIES**Catégorie CADRES :**

Nom de la convention collective
Type de prestation :
Taux de charges sociales :
Turn OVER :
Table de mortalité :
Age départ à la retraite :
Progression annuelle des salaires :

AMEUBLEMENT : NEGOCE
Départ volontaire

47,00%
8,00%
TH00 - 02
65 ANS
1,00%

Catégorie ETDAM

Nom de la convention collective
Type de prestation
Taux de charges sociales :
Turn OVER :
Table de mortalité
Age départ à la retraite :
Progression annuelle des salaires :

AMEUBLEMENT : NEGOCE
Départ volontaire

35,00%
20,00%
TH00 - 02
62 ANS
1,00%

LES FRAIS

Taux de frais sur cotisation :
Taux de frais sur encours :

0,00%
0,00%

2- Engagements reçus :

Fly Group s'est portée caution au titre du passif public de Fly

Note n°33

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE CHARGES FISCALES FUTURES

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT DE BASE
<u>ACCROISSEMENTS</u>	
PROVISIONS REGLEMENTEES	0
PLUS VALUES A COURT TERME DECALEES	0
CHARGES A ETALER	0
TOTAL	0

<u>ALLEGEMENTS</u>	
PARTICIPATION	0
AUTRES PROVISIONS NON DEDUCTIBLES	19 413
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	150 220
DOTATIONS PROVISIONS POUR RISQUES	0
TOTAL	169 633

AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES	
DEFICITS REPORTABLES	
MOINS VALUES A LONG TERME	
TOTAL	0

Note n°34

SOCIETE CONSOLIDANTE

NF HOLDING SAS
90 ROUTE DE GUEBWILLER
68260 KINGERSHEIM

[illegible]



GREFFE

FLY

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2018

1 RUE DES ARQUEBUSIERS - 67000 STRASBOURG
TÉL : +33 (0)3 88 15 45 50 - FAX : +33 (0)3 88 37 00 39 - www.mazars.fr

MAZARS
SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 400 000 EUROS - RCS STRASBOURG B 348 600 990 - SIRET 348 600 990 00025 - APE 6920Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 04 348 600 990

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 1 RUE DES ARQUEBUSIERS – 67000 STRASBOURG

TEL : +33 (0) 3 88 15 45 50 - FAX : +33 (0) 3 88 37 00 39

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - SOCIETE INSCRITE SUR
LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE COLMAR

CAPITAL DE 400 000 EUROS - RCS STRASBOURG 348 600 990

FLY

Société par actions simplifiée au capital de 15 100 000 €

Siège social : 90 rue de Guebwiller - 68260 KINGERSHEIM

RCS MULHOUSE N°345 029 474

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2018

FLY

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 mars 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société FLY relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Comme indiqué dans la note II. « Perspectives et événements postérieurs » de l'annexe, votre société a décidé fin juin 2018 d'arrêter d'exploiter la marque Fly et de conserver uniquement cinq magasins qui seront exploités sous une autre enseigne.

Les hypothèses structurantes retenues qui étayent le principe de continuité d'exploitation retenu au 31 mars 2018, à savoir un avis favorable de la CCSF dans le cadre d'un moratoire en cours de négociation, des cessions d'actifs corporels par la maison-mère Fly Group et des cessions d'actifs incorporels, sont en cours de négociation et ne sont pas actées avec les tiers concernés. Il résulte de cette situation une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation. En cas de non réalisation des hypothèses retenues, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte de normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.

FLY

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 mars 2018

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

FLY

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 mars 2018

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Fait à Strasbourg, le 28 décembre 2018

Le commissaire aux comptes

MAZARS



VALENTIN WITTMANN

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2018	31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	58 865	15 215	43 649	
Concessions, brevets et droits similaires	908 432	837 510	70 922	434 093
Fonds commercial	1 024 645	189 353	835 293	1 045 242
Autres immobilisations incorporelles	323 500	323 500		175 119
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	314 789	114 609	200 180	210 892
Autres immobilisations corporelles	2 743 055	1 420 865	1 322 190	1 745 597
Immobilisations en cours	757 559	757 559		62 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	545 349	500 000	45 349	545 349
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000		1 000	
Autres immobilisations financières	2 067 559		2 067 559	1 949 245
ACTIF IMMOBILISE	8 744 754	4 158 611	4 586 143	6 168 238
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 141 367	389 984	19 751 383	23 969 729
Avances et acomptes versés sur commandes	287 087		287 087	567 621
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 757 751	457 777	1 299 974	1 118 027
Autres créances	5 595 463	1 141 573	4 453 890	6 705 066
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 245 709		2 245 709	2 469 383
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 930 700		1 930 700	2 336 525
ACTIF CIRCULANT	31 958 077	1 989 333	29 968 744	37 166 350
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 026		1 026	
TOTAL GENERAL	40 703 857	6 147 944	34 555 913	43 334 588

BILAN PASSIF

Rubriques	31/03/2018	31/03/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 15 100 000)	15 100 000	15 100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	10 000	10 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	9 401 730	500 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		8 874 935
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(25 558 736)	(14 973 205)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(1 047 006)	9 511 730
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	674 566	405 823
Provisions pour charges	173 768	269 453
PROVISIONS	848 334	675 276
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 779	31 371
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 374 488	10 073 913
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 324 681	4 515 127
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 473 395	9 898 532
Dettes fiscales et sociales	10 014 463	8 492 221
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 166	79 126
Autres dettes	104 819	54 340
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	91 794	
DETTES	34 754 585	33 144 631
Ecart de conversion passif		2 952
TOTAL GENERAL	34 555 913	43 334 588

Résultat de l'exercice en centimes

-25 558 735,84

Total du bilan en centimes

34 555 912,80

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/03/2018</i>	<i>31/03/2017</i>
Ventes de marchandises	94 631 531	82 307	94 713 838	109 735 652
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 099 698	543 198	5 642 896	9 685 005
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	99 731 229	625 504	100 356 733	119 420 657
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 117	2 250
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			516 603	415 597
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			100 905 453	119 838 504
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			54 825 059	62 236 911
Variation de stock (marchandises)			4 192 611	4 464 808
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			32 837 838	34 628 710
Impôts, taxes et versements assimilés			4 282 252	4 355 469
Salaires et traitements			18 854 102	20 671 684
Charges sociales			6 749 512	7 158 778
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			680 983	514 502
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			271 656	161 095
Dotations aux provisions			412 487	304 812
Autres charges			451 476	582 845
CHARGES D'EXPLOITATION			123 557 975	135 079 613
RESULTAT D'EXPLOITATION			(22 652 521)	(15 241 109)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 075	1 955
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			123 302	298 782
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			123 302	298 785
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			501 026	
Intérêts et charges assimilées			157 523	131 941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			658 550	131 941
RESULTAT FINANCIER			(535 247)	166 844
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(23 186 694)	(15 072 309)

COMPTES DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/03/2018</i>	<i>31/03/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 528	9 137
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27 660	283 341
PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 189	292 978
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	268 451	200 226
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	44 975	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 132 397	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 445 823	200 226
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 378 634)	92 752
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(6 592)	(6 352)
TOTAL DES PRODUITS	101 097 019	120 432 223
TOTAL DES CHARGES	126 655 755	135 405 428
BENEFICE OU PERTE	(25 558 736)	(14 973 205)

FLY SAS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
AU 31 MARS 2018

OBJET DE L'INFORMATION	NOTES N°	INFORMATIONS	
		PRODUITES	NON PRODUITES
I. COMMENTAIRES	0		
II. PERSPECTIVES ET EVENEMENTS POSTERIEURS	1	X	
III. REGLES ET METHODES COMPTABLES	1	X	
IV. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
CAPITAL SOCIAL	2	X	
PARTS BENEFICIAIRES	3		X
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	4	X	
ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	5	X	
ETAT DES AMORTISSEMENTS	6	X	
ETATS DES PROVISIONS	7	X	
FRAIS D'ETABLISSEMENT	8		X
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	9		X
FONDS COMMERCIAL	10	X	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11	X	
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES	12	X	
AVANCES AUX DIRIGEANTS	13		X
OBLIGATIONS CONVERTIBLES OU ECHANGEABLES	14		X
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		X
DIFFERENCE D'EVALUATION SUR TITRES DE PLACEMENT	16		X
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17	X	

OBJET DE L'INFORMATION	NOTES N°	INFORMATIONS	
		PRODUITES	NON PRODUITES
INSTRUMENTS FINANCIERS	18		X
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	19		X
ECARTS DE CONVERSION (actif et passif)	20	X	
ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN	21	X	
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22	X	
REMUNERATION DES DIRIGEANTS	23		X
VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN ET DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION	24	X	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	25	X	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26	X	
VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES	27	X	
RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE	28		X
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	29		X
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL	30		X
INFORMATION EN MATIERE DE CREDIT BAIL	31		X
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES	32	X	
ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE CHARGES FISCALES FUTURES	33	X	
IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	34	X	
LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	35	X	

I. FAITS CARACTERISTIQUES

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31.03.2018 dont le total est de 34 555 912,80 € et au compte de résultat dégagant une perte de 25 558 735,84 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01.04.2017 au 31.03.2018.

La filiale NF LOGISTIC a été créée en date du 27/01/16. Elle est chargée de la gestion de la plate-forme logistique de FLY, Achat et revente de marchandises.

La société a procédé à une augmentation de capital de 15 000 000 €.
Cette augmentation est due à une capitalisation sur une partie du compte courant envers FLY GROUP.

Le plan de redressement initialement prévu a été en partie retardé par les difficultés liées à la mise en place de la plate-forme logistique nationale opérationnelle. Celle-ci devait initialement être pleinement fonctionnelle dès fin mars 2017, mais plusieurs manquements du prestataire logistique ont dégradé fortement l'activité des réseaux au cours de l'exercice clos le 31 mars 2018.

Malgré les mesures prises en cours d'exercice, l'activité de Fly a été significativement impactée et le chiffre d'affaires a baissé de 9%.

Compte tenu des difficultés rencontrées (activité et donc trésorerie), la société Fly a sollicité la CCSF pour un premier moratoire sur ses dettes fiscales et sociales portant sur la période d'octobre à décembre 2017. Le 8 mars 2018, la CCSF a accordé ce moratoire avec un rééchelonnement du paiement des dettes fiscales et sociales de Fly jusqu'au 5 février 2020.

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2018, le magasin de Noyelles Godault a été fermé.
Il demeure 38 magasins en activité à la clôture.

Il est précisé que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code du Commerce, de statuer s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente assemblée.

Les notes et les tableaux ci-après annexés font partie intégrante des comptes annuels.

II. PERSPECTIVES ET EVENEMENTS POSTERIEURS

Au cours des mois d'avril, mai et juin 2018 la société Fly a vu son chiffre d'affaires diminuer d'environ 20% par rapport à l'exercice précédent.

Dans ce contexte, une procédure de conciliation a été ouverte fin juin 2018 et il a été décidé d'arrêter d'exploiter la marque Fly. A ce titre :

- des liquidations de stocks sont intervenues à compter du mois d'août 2018
- 24 magasins ont été cédés à compter de septembre 2018
- 9 magasins ont été fermés
- un plan social a été annoncé en novembre 2018 pour des départs en décembre 2018.

Un deuxième moratoire avec la CCSF a été obtenu courant du mois de septembre 2018.

Début décembre 2018 il reste 5 magasins situés dans le sud de la France pour lesquels il a été décidé l'exploitation des fonds de commerce sous une autre enseigne. Afin de financer le plan social et le démarrage sous cette autre enseigne, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Avis favorable de la CCSF dans le cadre d'un 3ème moratoire en cours de négociation
- Cessions immobilières prévues au niveau de la société-mère Fly Group en décembre 2018, en janvier 2019 et mars 2019 pour un montant de 8,5 millions d'euros.
- Cession d'actifs incorporels pour 1,3 millions d'euros.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note N° 1

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code du Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/03/2018.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire basés sur la durée économique et enregistrés dans les charges d'exploitation selon le principe de continuité.

Les durées généralement retenues sont les suivantes :

- Agencements, installations	5 à 15 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau	4 à 5 ans
- Logiciel informatique	1 à 3 ans

Le montant de la provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles s'élève à 696 765,59 €.

Le montant de la provision pour dépréciation des immobilisations corporelles s'élève à 1 377 484,21 €.

b) Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les titres de participation sont valorisés à la clôture selon une approche fondée sur la valeur d'utilité.

Le montant de la provision pour dépréciation des titres s'élève à 500 000 €.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur de réalisation.

d) Stocks

Les stocks sont évalués au prix moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des escomptes de règlement.

Une provision pour dépréciation a été constituée selon la méthode suivante :

- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 1 an : provision 10 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 2 ans : provision 20 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat > à 3 ans : provision 50 %
- stock au 31/03/18 avec une date d'achat comprise entre 4 et 10 ans : provision à 100 %

Le montant de la provision pour dépréciation sur le stock dépôt s'élève à 389 983,59 €.

e) Disponibilités

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

f) CICE

Le montant du CICE est déduit des frais de personnel.

Le montant du CICE s'élève à 1 077 979 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (rénovation magasins)
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de son fonds de roulement

IV. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°2

CAPITAL SOCIAL

Catégories des parts ou actions	NOMBRE DE TITRES				
	en début d'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	à la clôture de l'exercice	valeur nominale
Actions ordinaires	1 000	0		1 000	15 100

Note n°4

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

RUBRIQUE	MONTANT
Capitaux propres Bilan N-1	9 511 730
Résultat de l'exercice	-25 558 736
Augmentation de capital	15 000 000
Dotations et reprises aux amortissements dérogatoires de l'exercice.	0
Capitaux propres Bilan N	-1 047 006

Note n°5**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations sont résumées sur le tableau N° 2054 en annexe.

Note n°6**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Les amortissements des immobilisations ci-dessus sont résumés sur le tableau N° 2055.

Note n°7**ETAT DES PROVISIONS**

Ces provisions sont résumées sur le tableau N° 2056 en annexe.

Nature des reprises de provisions	Utilisées	Non utilisées
Provision pour litiges	29 148	
Autres provisions pour risques et charges		269 453
Provisions pour dépréciation sur stocks		40 801
Provisions pour dépréciation sur comptes clients		17 913
Autres provisions pour dépréciation	27 660	
TOTAL DES REPRISES	56 808	328 167

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

Désignation de l'entreprise **SAS FLY** Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9 58 865	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	2 081 893	KE		KF 284 500	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9				KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1				KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2				KR
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3				KU 48 561
		Installations générales, agencements, aménagements divers *						KX 511 087
		Matériel de transport *						LA 13 242
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LD 75 803
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *						LG
		Immobilisations corporelles en cours		LH	62 700	LI		LJ 694 859
		Avances et acomptes		LK		LL		LM
		TOTAL III	LN	2 507 685	LO		LP	1 343 552
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U	545 349	8V		8W
Autres titres immobilisés			1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières			1T	1 949 245	1U		1V 300 464	
TOTAL IV		LQ	2 494 594	LR		LS	300 464	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	7 084 172	ØH		ØJ 1 987 381	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				1		2		3		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	58 865	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	109 816	LW	2 256 578	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	3 200	MK	314 789	ML	
		Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM	32 634	MN	2 275 528	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	13 242	MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS		MT	454 285	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
		Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	757 559	NB	
		Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY		NG	35 834	NH	3 815 403	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations		1Ø		ØX		ØY	545 349	ØZ
Autres titres immobilisés			11		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières			12		2E	181 149	2F	2 068 559	2G	
TOTAL IV		13		NJ	181 149	NK	2 613 909	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			14		ØK	326 800	ØL	8 744 754	ØM	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS FLYNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	PF	PG	PH
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL III		QU	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	ØP	ØQ	ØR

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Ins. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES *Montant net au début
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice
aux amortissementsMontant net à la fin
de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS FLYNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6D
		- corporelles	6E	6F	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9X
		- autres immobilisa- tions financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Note n°9

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES

ELEMENTS	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX D'AMORTISSEMENT
Concessions, brevets et droits similaires Marques utilisées pour l'exploitation des différents fonds de commerce du Groupe RAPP.		

Note n°10

FONDS COMMERCIAL

ELEMENTS	VALEUR BRUTE AU BILAN	DEPRECIATION
FLY	39 848	
AUTRES ELEMENTS DU FONDS	984 798	189 353
TOTAL	1 024 645	189 353

Conformément à l'acte de cession des actifs de ME, SER et GIE au profit de FLY en date du 31 mars 2015, la société FLY reprend les contrats de travail des salariés repris et supporte la charges des congés payés acquis à compter du 18 juin 2014.

Ces engagements doivent figurer au passif s'ils répondent à la définition d'une dette ou d'une provision par la contrepartie d'un fonds de commerce (bulletin CNCC N° 135, septembre 2004).

A ce titre, les congés payés et les RTT couvrant la période du 18/06/2014 au 30/11/2014 et relatifs à la reprise d'activité des magasins FLY sont assimilés à un fonds de commerce et évalués à 984 798 €.

Note n°11

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ELEMENTS	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX D'AMORTISSEMENT
Frais de développement	58 865	33.33 %
Logiciels informatiques	908 432	33.33 %
TOTAL	967 297	

Note n°12

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Les échéances des créances et dettes sont résumées sur le tableau N° 2057 en annexe.

Le poste « emprunts et dettes financières divers » comprend un compte courant FLY GROUP pour un montant de 12 374 488 €.

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

Désignation de l'entreprise : SAS FLY

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP	1 000	UR	1 000	US					
	Autres immobilisations financières	UT	2 067 559	UV	2 067 559	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	537 778		537 778						
	Autres créances clients	UX	1 219 973		1 219 973						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	44 734		44 734						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	807 087		807 087					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	1 287 716		1 287 716					
	Groupe et associés (2)	VC	3 229 386		3 229 386						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	226 540		226 540						
	Charges constatées d'avance	VS	1 930 700		1 930 700						
	TOTAUX		VT	11 352 473	VU	11 352 473	VV				
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1 000								
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	18 779		18 779						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	12 374 488		12 374 488						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	7 473 395		7 473 395						
Personnel et comptes rattachés		8C	2 772 503		2 772 503						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	3 498 567		3 498 567						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	511 981		511 981						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 231 412		3 231 412						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	352 166		352 166						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	104 819		104 819						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	91 794		91 794						
TOTAUX		VY	30 429 904	VZ	30 429 904						
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

Note n°17

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	1 930 700	91 794
<i>dont achats</i>	<i>42 301</i>	
<i>dont locations et charges locatives</i>	<i>1 235 076</i>	
<i>dont frais de publicité</i>	<i>109 801</i>	
<i>dont autres charges</i>	<i>543 522</i>	
Charges et produits financiers	0	0
TOTAL	1 930 700	91 794

Note n°18

INSTRUMENTS FINANCIERS
RISQUES DE MARCHE

POSITIONS DE LA SOCIETE FACE AU RISQUE DE TAUX D'INTERET

RISQUE DE TAUX	MOINS DE 6 MOIS	6 MOIS A 1 AN	1 AN A 5 ANS	PLUS DE 5 ANS	TOTAL
BILAN					
Actifs financiers					
Passifs financiers					
HORS BILAN					0

Note n°20

ECARTS DE CONVERSION

	ACTIF	PASSIF
Ecart de conversion fournisseurs	1 026	
TOTAL	1 026	0

Note n°21 Actif**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

ACTIF	PRODUITS A RECEVOIR
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Clients et comptes rattachés	320 313
Autres créances	1 437 853
Capital souscrit et appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Charges à répartir	
Charges constatées d'avance	1 930 700
Ecart de conversion	
Disponibilités	15 413
TOTAL	3 704 279

Note n°21 Passif**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

PASSIF	CHARGES A PAYER
Emprunts obligataires convertibles	
Autres dettes obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 779
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 575 991
Dettes fiscales et sociales	8 551 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 500
Produits constatés d'avance	91 794
Ecart de conversion	0
TOTAL	10 246 838

Note n°21**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

POSTE DU BILAN	MONTANTS CONCERNANT LES ENTREPRISES (31/03/18)		MONTANT DETTES CREANCES REPRESENTÉES PAR EFFETS DE COMMERCE
	Liées	Participations	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	545 349		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	120 512		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	451 846		
Autres créances	2 101 653		
Capital souscrit, appelé et non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	12 374 488		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Note n°22

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PAR SECTEURS D'ACTIVITES		PAR SECTEURS GEOGRAPHIQUES	
Marchandises	94 713 838	France	99 731 229
Prestation de services	5 642 896	Export	625 504
TOTAL	100 356 733	TOTAL	100 356 733

Le montant des transferts de charges s'élève à 159 286,83 € et représente principalement des frais de personnel.

Note n°24

VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen mensuel a été de 766 personnes.

Pour un effectif au 31 Mars 2018 de 738 personnes en activité, la répartition par emploi est la suivante :

- Cadres	78
- Employés et agents de maîtrise	657
- Ouvriers	
- Apprentis	3

Note n°25

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS
CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

	CHARGES FINANCIERES	PRODUITS FINANCIERS
TOTAL	157 016	25 639
DONT ENTREPRISES LIEES	157 016	25 639

Note n°26**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	CHARGES EXCEPTIONNELLES	PRODUITS EXCEPTIONNELS
Pénalités - amendes	4 002	
Autres éléments	264 449	39 528
VNC - Produits cessions immobilisations	44 975	
Dotation et reprise pour risques et charges		
Dotation et reprise aux dépréciations except.	2 132 397	27 660
Dotation et reprise amort. dérogatoires		
TOTAL	2 445 823	67 189

Note n°27

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	-23 186 694	-6 592	-23 180 102
Résultat exceptionnel	-2 378 634		-2 378 634
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
Créances d'impôts à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Résultat comptable	-25 565 328	-6 592	-25 558 736

INTEGRATION FISCALE :

Notre société a opté pour l'intégration fiscale dans le groupe constitué par FLY GROUP.

Au terme de la convention d'intégration fiscale , la société mère FLY GROUP supporte personnellement et définitivement l'impôt sur les sociétés, la contribution sociale et la contribution exceptionnelle afférant aux bénéfices et aux plus-values réalisées.

La société FLY GROUP SAS reverse à FLY SAS les crédits d'impôts quelle que soit leur nature.

Note n°29

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	MONTANT GARANTI PAR DES SURETES REELLES	NATURE DE LA SURETE CONSENTIE
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		
Concours bancaires courants		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL	0	

Seuls les montants résiduels de chaque dette garantie sont indiqués

Note n°30

MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS
HORS CREDIT-BAIL

CATEGORIE D'ENGAGEMENT	TOTAL	ENGAGEMENTS DONNES AU PROFIT DE				
		Dirigeant	Filiales	Participat.	Autres entreprises liées	Autres
Cautions						
Effets escomptés non échus						
Autres						
TOTAL	0				0	0

CATEGORIE D'ENGAGEMENT	TOTAL	ENGAGEMENTS RECUS ACCORDES PAR				
		Dirigeant	Filiales	Participat.	Autres entreprises liées	Autres
Avals cautions et garanties						
Autres engagements reçus						
TOTAL	0					

Note n°31

INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT-BAIL

Les opérations de crédit-bail se présentent comme suit à la clôture de l'exercice.

	CREDIT-BAIL IMMOBILIER
Valeur des biens à la signature du contrat	
Redevances (compte 612) de l'exercice	
Redevances (compte 612) des exercices antérieurs	
Equivalent des dotations aux amortissements de l'exercice	
Equivalent des dotations aux amortissements des exercices antérieurs	
Redevances restant à verser et prix de rachat résiduel	
- à un an	
- à plus d'un an	
- à plus de 5 ans	
- prix d'achat résiduel	

Note n°32**MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS**
HORS CREDIT-BAIL**1- Engagements donnés :**

	MONTANTS
Pensions, retraites	407 554

Les hypothèses actuarielles suivantes ont été retenues :

EVALUATION

Taux d'actualisation : 1,61%

CATEGORIES**Catégorie CADRES :**

Nom de la convention collective	AMEUBLEMENT : NEGOCE	
Type de prestation :	Départ volontaire	
Taux de charges sociales :		47,00%
Turn OVER :		8,00%
Table de mortalité :		TH00 - 02
Age départ à la retraite :		65 ANS
Progression annuelle des salaires :		1,00%

Catégorie ETDAM

Nom de la convention collective	AMEUBLEMENT : NEGOCE	
Type de prestation	Départ volontaire	
Taux de charges sociales :		35,00%
Turn OVER :		20,00%
Table de mortalité		TH00 - 02
Age départ à la retraite :		62 ANS
Progression annuelle des salaires :		1,00%

LES FRAIS

Taux de frais sur cotisation :	0,00%
Taux de frais sur encours :	0,00%

2- Engagements reçus :

Fly Group s'est portée caution au titre du passif public de Fly

Note n°33**ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE CHARGES FISCALES FUTURES**

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT DE BASE
<u>ACCROISSEMENTS</u>	
PROVISIONS REGLEMENTEES	0
PLUS VALUES A COURT TERME DECALEES	0
CHARGES A ETALER	0
TOTAL	0

<u>ALLEGEMENTS</u>	
PARTICIPATION	0
AUTRES PROVISIONS NON DEDUCTIBLES	19 413
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	150 220
DOTATIONS PROVISIONS POUR RISQUES	0
TOTAL	169 633

AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES	
DEFICITS REPORTABLES	
MOINS VALUES A LONG TERME	
TOTAL	0



DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 07 JANVIER 2019

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à un montant de 25.558.735,84 euros de la manière suivante :

RESULTAT DE L'EXERCICE	- 25.558.735,84 euros
Report à Nouveau antérieur	0 euros
Solde	- 25.558.735,84 euros
En totalité au compte REPORT A NOUVEAU	- 25.558.735,84 euros

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

LES SOMMES DISTRIBUEES APRES LE 1er JANVIER 2005 ELIGIBLES OU NON A L'ABATTEMENT SE SONT ELEVEES A :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	Dividendes (par action)	Autres revenus distribués	Dividendes (par action)
2016/2017		Néant	Néant
2015/2016		Néant	Néant
2014/2015		Néant	Néant

Cette décision a été adoptée par l'associé unique le 07 janvier 2019.

**POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**



FLY GROUP SAS
L'associé unique
Représentée par son Président
Monsieur Nicolas FINCK