

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00094 Numéro SIREN : 448 334 045 Nom ou dénomination : "MA FEE"
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/08/2019 sous le numéro de dépôt 2434

Greffe du tribunal de commerce de ROANNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/2434

Déposant :

Nom/dénomination : "MA FEE"

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 448 334 045

N° gestion : 2003 B 00094

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	5 793 717	104 992	5 688 725	5 626 725	62 000	1.10
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 788 952	2 535 040	2 253 912	2 745 953	-492 041	-17.92
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières	601 102		601 102	520 477	80 626	15.49
	Total II	11 183 771	2 640 032	8 543 740	8 893 155	-349 415	-3.93
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	286 721		286 721	285 784	937	0.33
	Autres créances	244 167		244 167	1 534 072	-1 289 905	-84.08
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	27 000		27 000		27 000	
	Disponibilités	870 514		870 514	1 932 094	-1 061 580	-54.94
	Charges constatées d'avance (3)	523 314		523 314	471 149	52 165	11.07
	Total III	1 951 716		1 951 716	4 223 099	-2 271 384	-53.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 135 487	2 640 032	10 495 455	13 116 254	-2 620 799	-19.98

(1) Dont droit au bail 3 007 094
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

GVGM



Signature

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 139 110)	2 139 110	2 139 110		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	313 064	313 064		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	46 693	25 674	21 020	81.87
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	887 171	487 797	399 374	81.87
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	452 184	420 394	31 791	7.56
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 838 223	3 386 039	452 184	13.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 766 277	5 328 991	-1 562 713	-29.32
	Concours bancaires courants		469	-469	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 222 318	3 694 013	-1 471 695	-39.84
	Dettes fiscales et sociales	628 852	671 483	-42 632	-6.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	39 785	35 259	4 526	12.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 657 232	9 730 216	-3 072 983	-31.58
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 495 455	13 116 254	-2 620 799	-19.98

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

4 360 414

5 963 939

GVGM



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	14 217 071		14 217 071	13 832 120		384 951	2.78
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 252		4 252	4 119		133	3.24
Chiffre d'affaires NET	14 221 324		14 221 324	13 836 239		385 085	2.78
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			84 733	78 042		6 691	8.57
Autres produits			6 339	7 227		-888	-12.28
Total des Produits d'exploitation (I)			14 312 396	13 921 508		390 887	2.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 356 961	5 201 208		155 754	2.99
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 312	22 970		-15 658	-68.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 019 052	3 812 858		206 194	5.41
Impôts, taxes et versements assimilés			226 558	181 232		45 326	25.01
Salaires et traitements			2 536 194	2 407 807		128 387	5.33
Charges sociales			763 164	716 375		46 789	6.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			638 129	618 008		20 121	3.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			7 136	3 603		3 533	98.08
Total des Charges d'exploitation (II)			13 554 507	12 964 060		590 447	4.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			757 889	957 448		-199 559	-20.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

GVGM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		20		24	-4	-16.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		20		24	-4	-16.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		91 381		103 643	-12 261	-11.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		91 381		103 643	-12 261	-11.83
2. Résultat financier (V-VI)		-91 361		-103 618	12 257	11.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		666 528		853 830	-187 302	-21.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 180		89 695	-77 515	-86.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				78 738	-78 738	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		25 000		79 992	-54 992	-68.75
Total VIII		37 180		248 425	-211 245	-85.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-37 180		-248 425	211 245	85.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		43 753		35 808	7 945	22.19
Impôts sur les bénéfices (X)		133 411		149 203	-15 792	-10.58
Total des produits (I+III+V+VII)		14 312 416		13 921 533	390 883	2.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		13 860 232		13 501 139	359 093	2.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		452 184		420 394	31 791	7.56

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

GVGM



Signature

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 495 455.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 221 323.64 Euros et dégageant un bénéfice de 452 184.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, le périmètre de la Société MA FEE a été augmenté de deux nouvelles succursales:

- la première située 123 rue de la pompe à PARIS par acquisition d'un droit au bail en date du 16 novembre 2018 pour une valeur de 40 000 €
- la seconde située 32 rue du Président Wilson à LEVALLOIS PERRET, par prise de bail en date du 30 octobre 2018.

Aucun nantissement supplémentaire n'a été consenti sur ces nouvelles succursales.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

GVGM



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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 :

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

- La société **MA FEE** est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : **FEERIC SAS** - n° SIRET : 533 648 523 00025, au capital social de 17 709 285 euros et dont le siège social est situé : 3 Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

- Suite à la convention intervenue au niveau du groupe formé des sociétés **MA FEE**, **LA FEE** et **FEERIC** ; celui-ci a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2013. La charge d'impôt est supportée par chaque société, comme en l'absence d'intégration fiscale, sur son résultat propre. Le gain d'impôt provenant de l'intégration fiscale profite à la société tête de groupe, la société **FEERIC**.

GVGM



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 147 831 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions légales l'utilisation du CICE a été consacrée aux investissements, au développement de nouveaux marchés et au renforcement du fonds de roulement.

GVGM



Signature

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 706 717		87 000
Installations générales agencements aménagements divers	1 919 421		
Matériel de transport	2 302 760		62 458
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 273		1 078
Emballages récupérables et divers	374 790		82 552
TOTAL	4 654 243		146 088
Prêts, autres immobilisations financières	520 477		80 626
TOTAL	520 477		80 626
TOTAL GENERAL	10 881 437		313 714

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 793 717	5 793 717
Installations générales agencements aménagements divers		3 019	1 916 402	1 916 402
Matériel de transport		8 360	2 356 858	2 356 858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 351	58 351
Emballages récupérables et divers			457 342	457 342
TOTAL		11 379	4 788 952	4 788 952
Prêts, autres immobilisations financières			601 102	601 102
TOTAL			601 102	601 102
TOTAL GENERAL		11 379	11 183 771	11 183 771

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	1 233 852	199 402	2 606	1 430 648
Matériel de transport	470 975	357 992	8 773	820 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 817	2 693		56 510
Emballages récupérables et divers	149 646	78 042		227 688
TOTAL	1 908 290	638 129	11 379	2 535 040
TOTAL GENERAL	1 908 290	638 129	11 379	2 535 040

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	199 402				
Matériel de transport	357 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 693				
Emballages récupérables et divers	78 042				
TOTAL	638 129				
TOTAL GENERAL	638 129				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	79 992	25 000			104 992
TOTAL	79 992	25 000			104 992
TOTAL GENERAL	79 992	25 000			104 992
Dont dotations et reprises exceptionnelles		25 000			

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	601 102	0	601 102
Autres créances clients	286 721	286 721	
Personnel et comptes rattachés	1 386	1 386	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 592	101 592	
Groupe et associés	141 189	141 189	
Charges constatées d'avance	523 314	523 314	
TOTAL	1 655 304	1 054 202	601 102

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 766 277	1 469 459	2 296 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 222 318	2 222 318		
Personnel et comptes rattachés	227 784	227 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 994	297 994		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 781	100 781		
Autres impôts taxes et assimilés	2 293	2 293		
Autres dettes	39 785	39 785		
TOTAL	6 657 232	4 360 414	2 296 818	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 562 713			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	213 911			213 911

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce Rouen	100 000			100 000	
Fonds de commerce Bourges	47 655			47 655	
Fonds de commerce Lille	208 066			208 066	
Fonds de commerce Charonne			76 225	76 225	
Fonds de commerce Ch. Midi			400 000	400 000	
Fonds de commerce Nancy			386 800	386 800	
Total	355 721		863 025	1 218 746	

Fonds de commerce Marseille : 280 000
 Fonds de commerce Mulhouse : 76 269
 Fonds de commerce Paris Commerce : 619 510
 Fonds de commerce Nice : 200 000
 Fonds de commerce Clermont Ferrand : 137 910
 Fonds de commerce Rennes : 170 000
 Fonds de commerce Grenoble : 223 310
 Fonds de commerce Strasbourg : 361 810
 Fonds de commerce Caen : 246 310
 Fonds de commerce Blagnac : 44 500
 Fonds de commerce Vélizy : 622 460
 Fonds de commerce Anglet : 45 000
 Fonds de commerce St Germain en Laye : 225 310
 Fonds de commerce Villeneuve d'Ascq : 184 975
 Fonds de commerce Lieusaint : 70 000
 Fonds de commerce Marseille : 205 310
 Fonds de commerce Levallois Perret : 20 000
 Fonds de commerce La Pompe : 67 000
 Fonds de commerce Nantes : 440 976
 Fonds de commerce Angers : 233 559
 Fonds de commerce Cabries : 100 000

Soit un total de Fonds de commerce de 5 793 717 euros.

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des immobilisations incorporelles

Droit au bail :

Les droits au bail sont évalués à leur coût d'acquisition.

Fonds de commerce :

Les fonds de commerce sont évalués à leur valeur d'apport ou à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle.

- La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations.

- La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société.

Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20
Total	20

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 435
Dettes fiscales et sociales	328 493
Total	365 928

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	523 314
Total	523 314

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 386 039
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 386 039
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 386 039
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	420 394
Autres variations	31 791
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 838 224
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	452 185
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	452 185

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE PRODUITS FINIS	14 217 071
PRESTATIONS DE SERVICES	4 252
Total	14 221 323

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	14 221 324
Total	14 221 324

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	29
Employés	67
Total	97

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	666 528	136 771
Résultat exceptionnel (hors participation)	-37 180	-3 360
Résultat comptable (hors participation)	629 348	133 411

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de **20 K€**.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		29 750
Autres engagements donnés :		5 780 000
Promesse de nantissement mobilier (LCL)	5 780 000	
Total (1)		5 809 750

Montant total à fin décembre 2016, des fonds de commerce et droit au bail affectés en nantissements:

5 870 000 € (dans le cadre de la souscription de financements, dont 3 270 K€ souscrits en 2016).

On notera, au cours de l'exercice 2016, une affectation en nantissement des fonds de commerce et droit au bail, pour une valeur de 3 270 000 € (fonds de commerce et droit au bail acquis au cours de l'exercice 2016 et financés par la souscription en 2016 d'une capex line) :

Les fonds de commerce et droit au bail donnés en nantissements en 2016 sont situés à :

- Le Chesnay, centre commercial Parly 2, 2 avenue Charles de Gaulle
- Saint Laurent du Var, centre commercial Cap 3000, quartier du Lac, 317 avenue Eugène Donadei
- Bordeaux, 68 rue porte Dijaux
- Vélizy Villacoublay, Centre commercial Vélizy, 2 avenue de l'Europe
- Blagnac, 2 allée Emile Zola
- Rennes, 6 rue nationale
- Strasbourg, 107 Grand'rue
- Clermont Ferrand, 15 rue du 11 novembre
- Grenoble, 22 rue du docteur Mazet
- Caen, 46 rue Saint Pierre

On notera, au cours de l'exercice 2017, une affectation en nantissement des fonds de commerce et droit au bail, pour une valeur de 1 500 000 € (fonds de commerce et droit au bail acquis au cours de l'exercice 2017 et financés par la souscription en 2017 d'une capex line) :

Les fonds de commerce et droit au bail donnés en nantissements en 2017 sont situés à :

- Anglet, Avenue Jean Léon Laporte
- Saint Germain en Laye, 31 Rue au Pain
- Marseille La Valentine, All Ray Grassi
- Villeneuve d'Ascq, Centre commercial V2
- Lieusaint, Centre commercial Sénart

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres engagements donnés :

- *Crédit Mutuel* :

nantissement compte espèce : 27 000 €

Engagements reçus

- *Crédit Mutuel* :

Garantie de loyer : 54 000 €

On notera au cours de l'exercice 2016, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 3 270 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

On notera au cours de l'exercice 2017, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 1 500 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à **29 750 euros** au 31/12/2018. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.55 %
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié
- Droits acquis : convention applicable à l'entreprise
- Taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1 %
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Taux de charges patronales retenu : 36 % (non cadres) et 42 % (cadres)

La dette actuarielle correspondant au montant des droits non couverts n'est pas provisionnée dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers.

GVGM



Signature

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	17709285	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

GVGM



Signature

MA FEE
Société par actions simplifiée
au capital de 2 139 110 euros
Siège social : 3 Chemin de la Chapelle, 42300 MABLY
448 334 045 RCS ROANNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

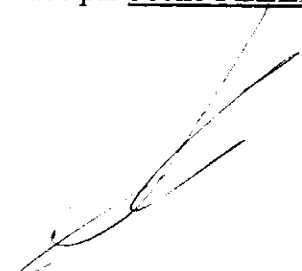
L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 452 184,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	452 184,24 euros
A la réserve légale	22 609,21 euros
Solde	----- 429 575,03 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 316 746,16 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
La société **FEERIC**
représentée par **Joëlle PELLEGRIN**



MA FEE

Société par actions simplifiée

3, chemin de la Chapelle

42300 Mably

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018



Signature

Extentis Audit
88 rue de Courcelles
75008 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

MA FEE

Société par actions simplifiée
3, chemin de la Chapelle
42300 Mably

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société MA FEE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MA FEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les immobilisations incorporelles liées aux magasins ont fait l'objet de tests de valeur selon les modalités décrites dans la note « Evaluation des immobilisations incorporelles » de l'annexe des comptes annuels. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifié que les notes relatives aux règles et méthodes comptables appliquées aux immobilisations incorporelles de l'annexe donnent une information appropriée.

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 à l'associé unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le montant total des factures concernées n'est pas mentionné.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances

3 | MA FEE | Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels | Exercice clos le 31 décembre 2018

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 ;

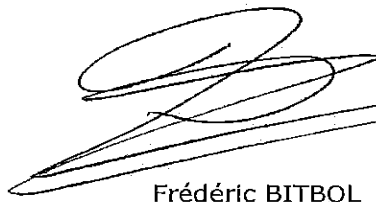
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 24 juin 2019

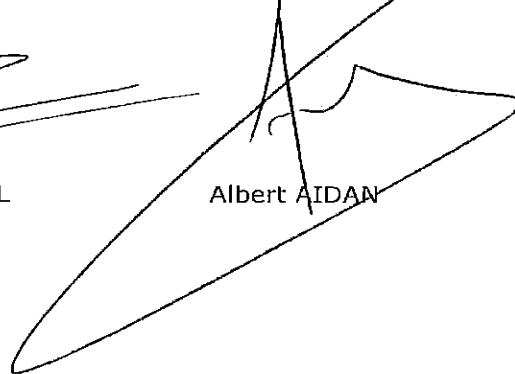
Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés



Frédéric BITBOL



Albert AIDAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	5 793 716.75	104 991.73	5 688 725.02	5 626 725.02	62 000.00	1.10
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	4 788 952.34	2 535 039.91	2 253 912.43	2 745 953.24	-492 040.81	-17.92
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	601 102.29		601 102.29	520 476.59	80 625.70	15.49
	Total II	11 183 771.38	2 640 031.64	8 543 739.74	8 893 154.85	-349 415.11	-3.93
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	286 720.73		286 720.73	285 784.20	936.53	0.33
	Autres créances	244 166.52		244 166.52	1 534 072.00	-1 289 905.48	-84.08
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	27 000.00		27 000.00		27 000.00	
	Disponibilités	870 514.18		870 514.18	1 932 094.46	-1 061 580.28	-54.94
	Charges constatées d'avance (3)	523 314.12		523 314.12	471 148.78	52 165.34	11.07
	Total III	1 951 715.55		1 951 715.55	4 223 099.44	-2 271 383.89	-53.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 135 486.93	2 640 031.64	10 495 455.29	13 116 254.29	-2 620 799.00	-19.98

(1) Dont droit au bail 3 007 093.51
(2) Dont à moins d'un an 0.29
(3) Dont à plus d'un an

GVGM



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 139 110)	2 139 110.00	2 139 110.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	313 064.35	313 064.35		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	46 693.24	25 673.54	21 019.70	81.87
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	887 171.13	487 797.30	399 373.83	81.87
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	452 184.24	420 393.53	31 790.71	7.56
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 838 222.96	3 386 038.72	452 184.24	13.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 766 277.49	5 328 990.70	-1 562 713.21	-29.32
	Concours bancaires courants		469.19	-469.19	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 222 318.47	3 694 013.21	-1 471 694.74	-39.84
	Dettes fiscales et sociales	628 851.62	671 483.29	-42 631.67	-6.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	39 784.75	35 259.18	4 525.57	12.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 657 232.33	9 730 215.57	-3 072 983.24	-31.58
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 495 455.29	13 116 254.29	-2 620 799.00	-19.98

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

4 360 413.84 5 963 938.68

GVOM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	14 217 071.47		14 217 071.47	13 832 120.05		384 951.42	2.78
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 252.17		4 252.17	4 118.91		133.26	3.24
Chiffre d'affaires NET	14 221 323.64		14 221 323.64	13 836 238.96		385 084.68	2.78
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			84 732.85	78 042.24		6 690.61	8.57
Autres produits			6 339.29	7 227.11		-887.82	-12.28
Total des Produits d'exploitation (I)			14 312 395.78	13 921 508.31		390 887.47	2.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			5 356 961.24	5 201 207.73		155 753.51	2.99
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 312.23	22 970.43		-15 658.20	-68.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 019 052.33	3 812 857.99		206 194.34	5.41
Impôts, taxes et versements assimilés			226 557.93	181 232.01		45 325.92	25.01
Salaires et traitements			2 536 194.04	2 407 806.61		128 387.43	5.33
Charges sociales			763 164.27	716 375.03		46 789.24	6.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			638 128.56	618 007.58		20 120.98	3.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			7 136.02	3 602.66		3 533.36	98.08
Total des Charges d'exploitation (II)			13 554 506.62	12 964 060.04		590 446.58	4.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			757 889.16	957 448.27		-199 559.11	-20.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

GVGM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20.33		24.30		-3.97	-16.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	20.33		24.30		-3.97	-16.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	91 381.25		103 642.69		-12 261.44	-11.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	91 381.25		103 642.69		-12 261.44	-11.83
2. Résultat financier (V-VI)	-91 360.92		-103 618.39		12 257.47	11.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	666 528.24		853 829.88		-187 301.64	-21.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 180.00		89 695.21		-77 515.21	-86.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			78 738.41		-78 738.41	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000.00		79 991.73		-54 991.73	-68.75
Total VIII	37 180.00		248 425.35		-211 245.35	-85.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-37 180.00		-248 425.35		211 245.35	85.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	43 753.00		35 808.00		7 945.00	22.19
Impôts sur les bénéfices (X)	133 411.00		149 203.00		-15 792.00	-10.58
Total des produits (I+III+V+VII)	14 312 416.11		13 921 532.61		390 883.50	2.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 860 231.87		13 501 139.08		359 092.79	2.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	452 184.24		420 393.53		31 790.71	7.56

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

GVGM



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 495 455.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 221 323.64 Euros et dégageant un bénéfice de 452 184.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice, le périmètre de la Société MA FEE a été augmenté de deux nouvelles succursales:

- la première située 123 rue de la pompe à PARIS par acquisition d'un droit au bail en date du 16 novembre 2018 pour une valeur de 40 000 €
- la seconde située 32 rue du Président Wilson à LEVALLOIS PERRET, par prise de bail en date du 30 octobre 2018.

Aucun nantissement supplémentaire n'a été consenti sur ces nouvelles succursales.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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 :

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

- La société **MA FEE** est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : **FEERIC SAS** - n° SIRET : 533 648 523 00025, au capital social de 17 709 285 euros et dont le siège social est situé : 3 Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

- Suite à la convention intervenue au niveau du groupe formé des sociétés **MA FEE**, **LA FEE** et **FEERIC** ; celui-ci a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2013. La charge d'impôt est supportée par chaque société, comme en l'absence d'intégration fiscale, sur son résultat propre. Le gain d'impôt provenant de l'intégration fiscale profite à la société tête de groupe, la société **FEERIC**.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 147 831 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux dispositions légales l'utilisation du CICE a été consacrée aux investissements, au développement de nouveaux marchés et au renforcement du fonds de roulement.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 706 717		87 000
Installations générales agencements aménagements divers	1 919 421		
Matériel de transport	2 302 760		62 458
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 273		1 078
Emballages récupérables et divers	374 790		82 552
TOTAL	4 654 243		146 088
Prêts, autres immobilisations financières	520 477		80 626
TOTAL	520 477		80 626
TOTAL GENERAL	10 881 437		313 714

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 793 717	5 793 717
Installations générales agencements aménagements divers		3 019	1 916 402	1 916 402
Matériel de transport		8 360	2 356 858	2 356 858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 351	58 351
Emballages récupérables et divers			457 342	457 342
TOTAL		11 379	4 788 952	4 788 952
Prêts, autres immobilisations financières			601 102	601 102
TOTAL			601 102	601 102
TOTAL GENERAL		11 379	11 183 771	11 183 771

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	1 233 852	199 402	2 606	1 430 648
Matériel de transport	470 975	357 992	8 773	820 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 817	2 693		56 510
Emballages récupérables et divers	149 646	78 042		227 688
TOTAL	1 908 290	638 129	11 379	2 535 040
TOTAL GENERAL	1 908 290	638 129	11 379	2 535 040

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	199 402				
Matériel de transport	357 992				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 693				
Emballages récupérables et divers	78 042				
TOTAL	638 129				
TOTAL GENERAL	638 129				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	79 992	25 000			104 992
TOTAL	79 992	25 000			104 992
TOTAL GENERAL	79 992	25 000			104 992
Dont dotations et reprises exceptionnelles		25 000			

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	601 102	0	601 102
Autres créances clients	286 721	286 721	
Personnel et comptes rattachés	1 386	1 386	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 592	101 592	
Groupe et associés	141 189	141 189	
Charges constatées d'avance	523 314	523 314	
TOTAL	1 655 304	1 054 202	601 102

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 766 277	1 469 459	2 296 818	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 222 318	2 222 318		
Personnel et comptes rattachés	227 784	227 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 994	297 994		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 781	100 781		
Autres impôts taxes et assimilés	2 293	2 293		
Autres dettes	39 785	39 785		
TOTAL	6 657 232	4 360 414	2 296 818	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 562 713			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	213 911			213 911

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce Rouen	100 000			100 000	
Fonds de commerce Bourges	47 655			47 655	
Fonds de commerce Lille	208 066			208 066	
Fonds de commerce Charonne			76 225	76 225	
Fonds de commerce Ch. Midi			400 000	400 000	
Fonds de commerce Nancy			386 800	386 800	
Total	355 721		863 025	1 218 746	

Fonds de commerce Marseille : 280 000
 Fonds de commerce Mulhouse : 76 269
 Fonds de commerce Paris Commerce : 619 510
 Fonds de commerce Nice : 200 000
 Fonds de commerce Clermont Ferrand : 137 910
 Fonds de commerce Rennes : 170 000
 Fonds de commerce Grenoble : 223 310
 Fonds de commerce Strasbourg : 361 810
 Fonds de commerce Caen : 246 310
 Fonds de commerce Blagnac : 44 500
 Fonds de commerce Vélizy : 622 460
 Fonds de commerce Anglet : 45 000
 Fonds de commerce St Germain en Laye : 225 310
 Fonds de commerce Villeneuve d'Ascq : 184 975
 Fonds de commerce Lieusaint : 70 000
 Fonds de commerce Marseille : 205 310
 Fonds de commerce Levallois Perret : 20 000
 Fonds de commerce La Pompe : 67 000
 Fonds de commerce Nantes : 440 976
 Fonds de commerce Angers : 233 559
 Fonds de commerce Cabries : 100 000

Soit un total de Fonds de commerce de 5 793 717 euros.

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des immobilisations incorporelles

Droit au bail :

Les droits au bail sont évalués à leur coût d'acquisition.

Fonds de commerce :

Les fonds de commerce sont évalués à leur valeur d'apport ou à leur coût d'acquisition.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle.

- La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations.

- La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société.

Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20
Total	20

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 435
Dettes fiscales et sociales	328 493
Total	365 928

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	523 314
Total	523 314

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 386 039
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 386 039
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 386 039
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	420 394
Autres variations	31 791
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 838 224
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	452 185
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	452 185

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE PRODUITS FINIS	14 217 071
PRESTATIONS DE SERVICES	4 252
Total	14 221 323

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	14 221 324
Total	14 221 324

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	29
Employés	67
Total	97

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	666 528	136 771
Résultat exceptionnel (hors participation)	-37 180	-3 360
Résultat comptable (hors participation)	629 348	133 411

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 20 K€.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		29 750
Autres engagements donnés :		5 780 000
Promesse de nantissement mobilier (LCL)	5 780 000	
Total (1)		5 809 750

Montant total à fin décembre 2016, des fonds de commerce et droit au bail affectés en nantissements:

5 870 000 € (dans le cadre de la souscription de financements, dont 3 270 K€ souscrits en 2016).

On notera, au cours de l'exercice 2016, une affectation en nantissement des fonds de commerce et droit au bail, pour une valeur de 3 270 000 € (fonds de commerce et droit au bail acquis au cours de l'exercice 2016 et financés par la souscription en 2016 d'une capex line) :

Les fonds de commerce et droit au bail donnés en nantissements en 2016 sont situés à :

- Le Chesnay, centre commercial Parly 2, 2 avenue Charles de Gaulle
- Saint Laurent du Var, centre commercial Cap 3000, quartier du Lac, 317 avenue Eugène Donadei
- Bordeaux, 68 rue porte Dijaux
- Vélizy Villacoublay, Centre commercial Vélizy, 2 avenue de l'Europe
- Blagnac, 2 allée Emile Zola
- Rennes, 6 rue nationale
- Strasbourg, 107 Grand'rue
- Clermont Ferrand, 15 rue du 11 novembre
- Grenoble, 22 rue du docteur Mazet
- Caen, 46 rue Saint Pierre

On notera, au cours de l'exercice 2017, une affectation en nantissement des fonds de commerce et droit au bail, pour une valeur de 1 500 000 € (fonds de commerce et droit au bail acquis au cours de l'exercice 2017 et financés par la souscription en 2017 d'une capex line) :

Les fonds de commerce et droit au bail donnés en nantissements en 2017 sont situés à :

- Anglet, Avenue Jean Léon Laporte
- Saint Germain en Laye, 31 Rue au Pain
- Marseille La Valentine, All Ray Grassi
- Villeneuve d'Ascq, Centre commercial V2
- Lieusaint, Centre commercial Sénart

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres engagements donnés :

- *Crédit Mutuel* :

nantissement compte espèce : 27 000 €

Engagements reçus

- *Crédit Mutuel* :

Garantie de loyer : 54 000 €

On notera au cours de l'exercice 2016, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 3 270 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

On notera au cours de l'exercice 2017, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 1 500 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à **29 750 euros** au 31/12/2018. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.55 %
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié
- Droits acquis : convention applicable à l'entreprise
- Taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1 %
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Taux de charges patronales retenu : 36 % (non cadres) et 42 % (cadres)

La dette actuarielle correspondant au montant des droits non couverts n'est pas provisionnée dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	17709285	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

GVGM



Signature