

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 09/07/2021 sous le numéro de dépôt 2190

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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)	5 867 717	234 848	5 632 868	5 743 725	-110 857	-1.93
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 011 622	3 729 325	1 282 297	1 769 743	-487 445	-27.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	647 395		647 395	647 228	168	0.03
Total II		11 526 735	3 964 174	7 562 561	8 160 696	-598 134	-7.33
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	278 865		278 865	292 600	-13 735	-4.69
	Autres créances	148 251		148 251	201 181	-52 930	-26.31
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	27 000		27 000	27 000		
	Disponibilités	949 223		949 223	1 273 311	-324 088	-25.45
	Charges constatées d'avance (3)	489 155		489 155	560 593	-71 438	-12.74
	Total III	1 892 494		1 892 494	2 354 685	-462 191	-19.63
Comptes de Régularisation	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)		13 419 228	3 964 174	9 455 055	10 515 381	-1 060 326	-10.08

(1) Dont droit au bail 3 062 094
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	72 634	69 302	3 331	4.81
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 380 036	1 316 746	63 290	4.81
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		-567 917	66 621	-634 538	-952.46
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		3 336 928	3 904 844	-567 917	-14.54
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	1 184 561	2 296 818	-1 112 256	-48.43
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 732	132	1 600	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 288 074	3 797 694	490 380	12.91
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	608 098	477 446	130 652	27.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	35 662	38 446	-2 784	-7.24
	Produits constatés d'avance (1)				
Total IV		6 118 127	6 610 536	-492 409	-7.45
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 455 055	10 515 381	-1 060 326	-10.08
		5 903 627	5 456 037		

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	9 887 407		9 887 407	14 455 360		-4 567 953	-31.60
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 012		3 012	4 838		-1 826	-37.74
Chiffre d'affaires NET	9 890 419		9 890 419	14 460 198		-4 569 779	-31.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			851 162	37 077		814 085	NS
Autres produits			6 737	7 166		-428	-5.98
Total des Produits d'exploitation (I)			10 748 318	14 504 440		-3 756 122	-25.90
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 780 634	5 555 665		-1 775 030	-31.95
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 668 568	4 173 512		-504 944	-12.10
Impôts, taxes et versements assimilés			206 837	222 714		-15 878	-7.13
Salaires et traitements			2 240 231	2 945 833		-705 601	-23.95
Charges sociales			613 246	818 909		-205 663	-25.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			576 540	618 690		-42 150	-6.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			129 857			129 857	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 981	4 467		513	11.49
Total des Charges d'exploitation (II)			11 220 893	14 339 790		-3 118 896	-21.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-472 575	164 650		-637 225	-387.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	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)		24			24	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		24			24	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		41 652		62 880	-21 228	-33.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		41 652		62 880	-21 228	-33.76
2. Résultat financier (V-VI)		-41 628		-62 880	21 252	33.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-514 203		101 770	-615 973	-605.26
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		53 714		21 283	32 431	152.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				3 391	-3 391	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		53 714		24 674	29 040	117.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-53 714		-24 674	-29 040	-117.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				10 475	-10 475	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		10 748 343		14 504 440	-3 756 098	-25.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		11 316 259		14 437 819	-3 121 560	-21.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		-567 917		66 621	-634 538	-952.46

* 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



ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 455 054.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 890 419.41 Euros et dégageant un déficit de -567 916.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 évolué de la manière suivante :

- Le parc succursales est resté stable, ne connaissant ni ouverture, ni fermeture.
- Le parc de Corners en Grands magasins a connu 2 fermetures (BHV Paris Marais et Printemps Haussmann) et 1 ouverture (Galeries Lafayette Part-Dieu).

A la suite des mesures prises par le gouvernement en vue de freiner l'épidémie liée au Coronavirus, la Société s'est trouvée confrontée à la fermeture de l'ensemble de ses points de vente, la privant pour près de 3 mois de la quasi-totalité de son chiffre d'affaires.

Afin de faire face à cette situation exceptionnelle, la Société a obtenu, en juin 2020, via sa société-mère LA FEE, un financement global, au travers de prêts moyen-terme pour un montant de 5 500 000 €.

Cette enveloppe s'est répartie de la manière suivante :

- 3 900 000 € sous forme de prêt garanti par l'Etat (PGE) auprès du pool bancaire
- 1 600 000 € sous forme de prêt Atout auprès de BPI France;

Dans le cadre de la constitution du PGE, deux demandes de waiver ont été faites et obtenues auprès du pool bancaire par la société MA FEE :

- la première, en date du 24 mars 2020, portait sur une demande de report des échéances des lignes capex 2016 et 2017 pour une période de 6 mois ainsi que sur la révision du plafond d'endettement au titre de l'exercice 2020 afin qu'il soit augmenté de 5,5 M€
- le deuxième, en date du 16 avril 2020, portant sur une demande de renonciation au titre des bris de covenant des ratios R1 et R2 relatifs aux contrats de crédit des lignes capex 2016 et 2017, et ce, afin de permettre à la société d'être en conformité avec les conditions d'obtention d'un prêt PGE.

On notera d'autre part que La société a bénéficié au cours de l'exercice d'une indemnité d'assurance de 800 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la crise COVID :

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie post Covid qui tient compte des impacts de la crise sanitaire sur l'activité 2021 et des mesures mises en place par la Société (Chômage partiel et emprunts garantie par l'Etat) qui montre que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

Evolution du Parc :

Depuis la Clôture, la Société a augmenté son parc de 2 nouvelles succursales et 1 Corner :

- Succursale de Cambrai, située 6 place du 9 octobre, par acquisition du fonds de commerce pour une valeur de 25 000 € en date du 2 janvier 2021,
- Succursale de Paris Marais, 26 rue Sainte Croix de la Bretonnerie par prise de bail au 19 avril 2021.

Depuis la Clôture, la Société a réduit son parc de 4 nouvelles succursales :

- La Succursale de Paris située 86 rue vieille du Temple, au terme d'un protocole transactionnel d'éviction signé avec son bailleur,
- La succursale de Cabriès, située Chemin de la Grande Campagne CC AVANT CAP, dont elle a donné congé au 30 avril 2021,
- La succursale de Paris Montmartre, située 24 rue Yvonne Le Tac, dont elle a donné congé au 30 juin 2021.

Waiver

Une demande de waiver, portant sur une demande de renonciation au titre des bris de covenant des ratios R1 et R2 relatifs aux contrats de crédit des lignes capex 2016 et 2017 a été faite et obtenue le 30 mars 2021 auprès du pool bancaire par la société MA FEE.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 848 717		19 000
Installations générales agencements aménagements divers	1 918 337		1 796
Matériel de transport	2 419 627		72 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 351		
Emballages récupérables et divers	526 213		14 841
TOTAL	4 922 528		89 095
Prêts, autres immobilisations financières	647 228		6 232
TOTAL	647 228		6 232
TOTAL GENERAL	11 418 472		114 327

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 867 717	5 867 717
Installations générales agencements aménagements divers			1 920 133	1 920 133
Matériel de transport			2 492 085	2 492 085
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 351	58 351
Emballages récupérables et divers			541 054	541 054
TOTAL			5 011 622	5 011 622
Prêts, autres immobilisations financières		6 065	647 395	647 395
TOTAL		6 065	647 395	647 395
TOTAL GENERAL		6 065	11 526 735	11 526 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 594 404	117 962		1 712 366
Matériel de transport	1 185 896	371 016		1 556 912
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 172	383		57 555
Emballages récupérables et divers	315 313	87 179		402 493
TOTAL	3 152 785	576 540		3 729 325
TOTAL GENERAL	3 152 785	576 540		3 729 325

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	117 962				
Matériel de transport	371 016				
Matériel de bureau informatique mobilier	383				
Emballages récupérables et divers	87 179				
TOTAL	576 540				
TOTAL GENERAL	576 540				

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	104 992	129 857			234 848
TOTAL	104 992	129 857			234 848
TOTAL GENERAL	104 992	129 857			234 848
Dont dotations et reprises d'exploitation		129 857			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	647 395	0	647 395
Autres créances clients	278 865	278 865	
Personnel et comptes rattachés	4 692	4 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 653	1 653	
Taxe sur la valeur ajoutée	82 683	82 683	
Divers état et autres collectivités publiques	33 528	33 528	
Groupe et associés	2 622	2 622	
Débiteurs divers	23 073	23 073	
Charges constatées d'avance	489 155	489 155	
TOTAL	1 563 666	916 271	647 395

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	1 184 561	970 061	214 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 288 074	4 288 074		
Personnel et comptes rattachés	261 321	261 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	319 840	319 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 614	23 614		
Autres impôts taxes et assimilés	3 323	3 323		
Groupe et associés	1 732	1 732		
Autres dettes	35 662	35 662		
TOTAL	6 118 127	5 903 627	214 500	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 112 256			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
 Fonds de commerce Metz : 37 500
 Fonds de commerce Reims : 17 500
 Fonds de commerce Cambrai : 19 000

Soit un total de Fonds de commerce de 5 867 717 euros.

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	48 717
Total	48 717

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 944
Dettes fiscales et sociales	359 034
Total	450 978

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	489 155
Total	489 155

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 904 844
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 904 844
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 904 844
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	66 621
Autres variations	-634 538
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 336 927
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-567 917
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	-567 917

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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 MARCHANDISES	9 887 407
PRODUCTIONS DE SERVICES	3 012
Total	9 890 419

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	9 890 419
Total	9 890 419

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	42
Employés	87
Total	131

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-514 203	
Résultat exceptionnel (hors participation)	-53 714	
Résultat comptable (hors participation)	-567 917	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 25 500 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		44 140
Autres engagements donnés :		5 870 000
Promesse de nantissement mobilier (LCL)	5 870 000	
Total (1)		5 914 140

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 E. Donadei
- Bordeaux, 68 rue porte Dijeaux
- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Autres engagements donnés :

- Crédit Mutuel :

Nantissement compte espèce : 27 000 €

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.

Engagements reçus

- *Crédit Mutuel* :

Garantie de loyer : 54 000 €

- *Crédit Agricole* :

Garantie de loyer : 30 000 €

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 44 140 euros au 31/12/2020. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.48 %
- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	1 770 928 5	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

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 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -567 916,64 euros en totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à la somme de 812 119,73 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



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 2020

Extentis Audit
88 rue de Courcelles
75008 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale
de Versailles et du Centre

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 2020

Aux associés de la société MA FEE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MA FEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 29 juin 2021

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés



Frédéric BITBOL




Albert AIDAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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)	5 867 717	234 848	5 632 868	5 743 725	-110 857	-1.93
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 011 622	3 729 325	1 282 297	1 769 743	-487 445	-27.54
	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	647 395		647 395	647 228	168	0.03
	Total II	11 526 735	3 964 174	7 562 561	8 160 696	-598 134	-7.33
	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	278 865		278 865	292 600	-13 735	-4.69
	Autres créances	148 251		148 251	201 181	-52 930	-26.31
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	27 000		27 000	27 000		
	Disponibilités	949 223		949 223	1 273 311	-324 088	-25.45
	Charges constatées d'avance (3)	489 155		489 155	560 593	-71 438	-12.74
	Total III	1 892 494		1 892 494	2 354 685	-462 191	-19.63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 419 228	3 964 174	9 455 055	10 515 381	-1 060 326	-10.08

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

3 062 094
0

GVGM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	72 634	69 302	3 331	4.81
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 380 036	1 316 746	63 290	4.81
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-567 917	66 621	-634 538	-952.46
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 336 928	3 904 844	-567 917	-14.54
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	1 184 561	2 296 818	-1 112 256	-48.43
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 732	132	1 600	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 288 074	3 797 694	490 380	12.91
	Dettes fiscales et sociales	608 098	477 446	130 652	27.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	35 662	38 446	-2 784	-7.24
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 118 127	6 610 536	-492 409	-7.45
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 455 055	10 515 381	-1 060 326	-10.08

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

5 903 627

5 456 037

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 887 407		9 887 407	14 455 360	-4 567 953	-31.60
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 012		3 012	4 838	-1 826	-37.74
Chiffre d'affaires NET	9 890 419		9 890 419	14 460 198	-4 569 779	-31.60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			851 162	37 077	814 085	NS
Autres produits			6 737	7 166	-428	-5.98
Total des Produits d'exploitation (I)			10 748 318	14 504 440	-3 756 122	-25.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 780 634	5 555 665	-1 775 030	-31.95
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 668 568	4 173 512	-504 944	-12.10
Impôts, taxes et versements assimilés			206 837	222 714	-15 878	-7.13
Salaires et traitements			2 240 231	2 945 833	-705 601	-23.95
Charges sociales			613 246	818 909	-205 663	-25.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			576 540	618 690	-42 150	-6.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			129 857		129 857	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 981	4 467	513	11.49
Total des Charges d'exploitation (II)			11 220 893	14 339 790	-3 118 896	-21.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-472 575	164 650	-637 225	-387.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			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)	24		24	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	24		24	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	41 652	62 880	-21 228	-33.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	41 652	62 880	-21 228	-33.76
2. Résultat financier (V-VI)	-41 628	-62 880	21 252	33.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-514 203	101 770	-615 973	-605.26
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	53 714	21 283	32 431	152.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 391	-3 391	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	53 714	24 674	29 040	117.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-53 714	-24 674	-29 040	-117.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		10 475	-10 475	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	10 748 343	14 504 440	-3 756 098	-25.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 316 259	14 437 819	-3 121 560	-21.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-567 917	66 621	-634 538	-952.46

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 455 054.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 890 419.41 Euros et dégageant un déficit de -567 916.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 évolué de la manière suivante :

- Le parc succursales est resté stable, ne connaissant ni ouverture, ni fermeture.
- Le parc de Corners en Grands magasins a connu 2 fermetures (BHV Paris Marais et Printemps Haussmann) et 1 ouverture (Galeries Lafayette Part-Dieu).

A la suite des mesures prises par le gouvernement en vue de freiner l'épidémie liée au Coronavirus, la Société s'est trouvée confrontée à la fermeture de l'ensemble de ses points de vente, la privant pour près de 3 mois de la quasi-totalité de son chiffre d'affaires.

Afin de faire face à cette situation exceptionnelle, la Société a obtenu, en juin 2020, via sa société-mère LA FEE, un financement global, au travers de prêts moyen-terme pour un montant de 5 500 000 €.

Cette enveloppe s'est répartie de la manière suivante :

- 3 900 000 € sous forme de prêt garanti par l'Etat (PGE) auprès du pool bancaire ;
- 1 600 000 € sous forme de prêt Atout auprès de BPI France;

Dans le cadre de la constitution du PGE, deux demandes de waiver ont été faites et obtenues auprès du pool bancaire par la société MA FEE :

- la première, en date du 24 mars 2020, portait sur une demande de report des échéances des lignes capex 2016 et 2017 pour une période de 6 mois ainsi que sur la révision du plafond d'endettement au titre de l'exercice 2020 afin qu'il soit augmenté de 5,5 M€ ;
- le deuxième, en date du 16 avril 2020, portant sur une demande de renonciation au titre des bris de covenant des ratios R1 et R2 relatifs aux contrats de crédit des lignes capex 2016 et 2017, et ce, afin de permettre à la société d'être en conformité avec les conditions d'obtention d'un prêt PGE.

On notera d'autre part que La société a bénéficié au cours de l'exercice d'une indemnité d'assurance de 800 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la crise COVID :

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie post Covid qui tient compte des impacts de la crise sanitaire sur l'activité 2021 et des mesures mises en place par la Société (Chômage partiel et emprunts garantie par l'Etat) qui montre que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

Evolution du Parc :

Depuis la Clôture, la Société a augmenté son parc de 2 nouvelles succursales et 1 Corner :

- Succursale de Cambrai, située 6 place du 9 octobre, par acquisition du fonds de commerce pour une valeur de 25 000 € en date du 2 janvier 2021,
- Succursale de Paris Marais, 26 rue Sainte Croix de la Bretonnerie par prise de bail au 19 avril 2021.

Depuis la Clôture, la Société a réduit son parc de 4 nouvelles succursales :

- La Succursale de Paris située 86 rue vieille du Temple, au terme d'un protocole transactionnel d'éviction signé avec son bailleur,
- La succursale de Cabriès, située Chemin de la Grande Campagne CC AVANT CAP, dont elle a donné congé au 30 avril 2021,
- La succursale de Paris Montmartre, située 24 rue Yvonne Le Tac, dont elle a donné congé au 30 juin 2021.

Waiver

Une demande de waiver, portant sur une demande de renonciation au titre des bris de covenant des ratios R1 et R2 relatifs aux contrats de crédit des lignes capex 2016 et 2017 a été faite et obtenue le 30 mars 2021 auprès du pool bancaire par la société MA FEE.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

l'intégration fiscale profite à la société tête de groupe, la société FEERIC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 848 717		19 000
Installations générales agencements aménagements divers	1 918 337		1 796
Matériel de transport	2 419 627		72 457
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 351		
Emballages récupérables et divers	526 213		14 841
TOTAL	4 922 528		89 095
Prêts, autres immobilisations financières	647 228		6 232
TOTAL	647 228		6 232
TOTAL GENERAL	11 418 472		114 327

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 867 717	5 867 717
Installations générales agencements aménagements divers			1 920 133	1 920 133
Matériel de transport			2 492 085	2 492 085
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 351	58 351
Emballages récupérables et divers			541 054	541 054
TOTAL			5 011 622	5 011 622
Prêts, autres immobilisations financières		6 065	647 395	647 395
TOTAL		6 065	647 395	647 395
TOTAL GENERAL		6 065	11 526 735	11 526 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 594 404	117 962		1 712 366
Matériel de transport	1 185 896	371 016		1 556 912
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 172	383		57 555
Emballages récupérables et divers	315 313	87 179		402 493
TOTAL	3 152 785	576 540		3 729 325
TOTAL GENERAL	3 152 785	576 540		3 729 325

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	117 962				
Matériel de transport	371 016				
Matériel de bureau informatique mobilier	383				
Emballages récupérables et divers	87 179				
TOTAL	576 540				
TOTAL GENERAL	576 540				

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	104 992	129 857			234 848
TOTAL	104 992	129 857			234 848
TOTAL GENERAL	104 992	129 857			234 848
Dont dotations et reprises d'exploitation		129 857			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	647 395	0	647 395
Autres créances clients	278 865	278 865	
Personnel et comptes rattachés	4 692	4 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 653	1 653	
Taxe sur la valeur ajoutée	82 683	82 683	
Divers état et autres collectivités publiques	33 528	33 528	
Groupe et associés	2 622	2 622	
Débiteurs divers	23 073	23 073	
Charges constatées d'avance	489 155	489 155	
TOTAL	1 563 666	916 271	647 395

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	1 184 561	970 061	214 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 288 074	4 288 074		
Personnel et comptes rattachés	261 321	261 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	319 840	319 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 614	23 614		
Autres impôts taxes et assimilés	3 323	3 323		
Groupe et associés	1 732	1 732		
Autres dettes	35 662	35 662		
TOTAL	6 118 127	5 903 627	214 500	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 112 256			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
 Fonds de commerce Metz : 37 500
 Fonds de commerce Reims : 17 500
 Fonds de commerce Cambrai : 19 000

Soit un total de Fonds de commerce de 5 867 717 euros.

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	48 717
Total	48 717

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 944
Dettes fiscales et sociales	359 034
Total	450 978

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	489 155
Total	489 155

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 904 844
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 904 844
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 904 844
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	66 621
Autres variations	-634 538
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 336 927
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-567 917
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	-567 917

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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 MARCHANDISES	9 887 407
PRODUCTIONS DE SERVICES	3 012
Total	9 890 419

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	9 890 419
Total	9 890 419

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	42
Employés	87
Total	131

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-514 203	
Résultat exceptionnel (hors participation)	-53 714	
Résultat comptable (hors participation)	-567 917	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 25 500 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		44 140
Autres engagements donnés :		5 870 000
Promesse de nantissement mobilier (LCL)	5 870 000	
Total (1)		5 914 140

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 E. Donadei
- Bordeaux, 68 rue porte Dijeaux
- 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Autres engagements donnés :

- Crédit Mutuel :

Nantissement compte espèce : 27 000 €

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.

Engagements reçus

- *Crédit Mutuel* :

Garantie de loyer : 54 000 €

- *Crédit Agricole* :

Garantie de loyer : 30 000 €

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 44 140 euros au 31/12/2020. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.48 %
- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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