

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	15 919 917.59		15 919 917.59	11 728 656.27		4 191 261.32	35.74
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 146.98		6 146.98	2 688.24		3 458.74	128.66
Chiffre d'affaires NET	15 926 064.57		15 926 064.57	11 731 344.51		4 194 720.06	35.76
Production stockée							
Production immobilisée				493 761.00		-493 761.00	-100.00
Subventions d'exploitation			215 323.93	105 833.00		109 490.93	103.46
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 292.12	7 991.18		-699.06	-8.75
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			16 148 680.62	12 338 929.69		3 809 750.93	30.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 123 480.32	4 463 766.28		1 659 714.04	37.18
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 709 860.78	3 938 309.78		771 551.00	19.59
Impôts, taxes et versements assimilés			195 841.49	185 707.94		10 133.55	5.46
Salaires et traitements			2 777 214.09	2 367 283.47		409 930.62	17.32
Charges sociales			755 541.82	649 776.99		105 764.83	16.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			378 526.48	479 174.49		-100 648.01	-21.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			343 544.82	208 983.64		134 561.18	64.39
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 559.70	2 808.29		-1 248.59	-44.46
Total des Charges d'exploitation (II)			15 285 569.50	12 295 810.88		2 989 758.62	24.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			863 111.12	43 118.81		819 992.31	NS
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

216 306.00

certifié conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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)		121.70			121.70	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		121.70			121.70	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 942.99	16 304.93		-14 361.94	-88.08
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 942.99	16 304.93		-14 361.94	-88.08
2. Résultat financier (V-VI)		-1 821.29	-16 304.93		14 483.64	88.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		861 289.83	26 813.88		834 475.95	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		216 306.00	900 000.00		-683 694.00	-75.97
Produits exceptionnels sur opérations en capital			104 991.73		-104 991.73	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		216 306.00	1 004 991.73		-788 685.73	-78.48
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 641.56			13 641.56	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		208 315.00	182 549.49		25 765.51	14.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		221 956.56	182 549.49		39 407.07	21.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-5 650.56	822 442.24		-828 092.80	-100.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		85 352.00			85 352.00	
Impôts sur les bénéfices (X)		187 331.00			187 331.00	
Total des produits (I+III+V+VII)		16 365 108.32	13 343 921.42		3 021 186.90	22.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		15 782 152.05	12 494 665.30		3 287 486.75	26.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		582 956.27	849 256.12		-266 299.85	-31.36

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 688 372.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 926 064.57 Euros et dégageant un bénéfice de 582 956.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Parc succursales :

Sur l'exercice, le périmètre de la Société MA FEE a évolué de la manière suivante :

- Parc succursales :

- *Fermetures* : Néant

- *Ouvertures* :

- Centre commercial Paris Gaité, avenue du Maine - 75014 Paris en octobre 2022, par prise de bail
- Antibes au 15 Rue de la République - 06600 Antibes en janvier 2022, par acquisition du fonds de commerce d'un affilié
- Dijon au 28 Rue du Bourg - 21000 Dijon en décembre 2022, par acquisition d'un fonds de commerce

Par ailleurs, la Société MA FEE a acquis 4 fonds de commerce issus de la liquidation de la société V2M en octobre 2022. Ces fonds sont situés à :

- Voiron, 14 Rue des Terreaux
- Roanne, 79 Rue Marechal Foch
- Chalon, 56 Grande rue
- Lyon, 24 Grande rue de la Croix-Rousse

- Parc Corners en Grands magasins :

- *Fermetures* : néant
- *Ouvertures* : Néant

Impact de la crise COVID et de la guerre en Ukraine :

La crise COVID a eu un impact limité sur l'activité de la société concentré sur le mois de janvier 2022.

certifié conforme

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

La guerre en Ukraine passée les premières semaines du déclenchement du conflit n'a eu que de faibles répercussions sur l'activité de la Société.

Aides "Loyers et charges locatives" :

Sur l'exercice, la Société a perçu 216 K€ de subventions au titre des aides "Loyers et charges locatives", mises en place par l'Etat afin de compenser les effets des restrictions d'activités intervenues au cours du premier semestre 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact du contexte inflationniste:

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte du contexte inflationniste, montrant que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

- Parc succursales :

- Ouverture :
- Voiron, 14 rue des Terreaux en février 2023
- Chalon, 56 Grande rue en février 2023
- Lyon, 24 Grande rue de la Croix-Rousse en avril 2023

Par ailleurs, la société MA FEE a acquis en février 2023 auprès du tribunal de commerce de Paris, un fonds de commerce sis au 50 rue du Général de Gaulle-Enghien les bains, issu de la liquidation de la société Claude Krief. L'ouverture de la boutique est programmée sur le premier semestre 2023.

La société MA FEE a acquis un fonds de commerce à Tours au 24 Rue de la Scellerie, en mars 2023. L'ouverture de la boutique est programmée sur le premier semestre 2023.

Un congé a été délivré pour l'ancienne boutique de Roanne, au 78 Rue Maréchal Foch pour une sortie au 30 juin 2023.

Un congé a été délivré pour la boutique de Lieusaint, pour une sortie au 15 juillet 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 22 673 857 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 819 462		268 500
Installations générales agencements aménagements divers	1 433 733		17 434
Matériel de transport	2 679 302		383 686
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 679		3 547
Emballages récupérables et divers	513 273		41 252
TOTAL	4 667 988		445 919
Prêts, autres immobilisations financières	752 876		56 844
TOTAL	752 876		56 844
TOTAL GENERAL	11 240 325		771 263

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		208 066	5 879 896	5 879 896
Installations générales agencements aménagements divers		139 569	1 311 599	1 311 599
Matériel de transport			3 062 988	3 062 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 385	37 841	37 841
Emballages récupérables et divers			554 526	554 526
TOTAL		146 953	4 966 954	4 966 954
Prêts, autres immobilisations financières		95 732	713 988	713 988
TOTAL		95 732	713 988	713 988
TOTAL GENERAL		450 751	11 560 837	11 560 837

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	1 365 516	45 973	139 569	1 271 920
Matériel de transport	1 869 335	291 661		2 160 996
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 376	509	7 136	34 750
Emballages récupérables et divers	437 352	40 384		477 736
TOTAL	3 713 580	378 526	146 704	3 945 402
TOTAL GENERAL	3 713 580	378 526	146 704	3 945 402

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	45 973				
Matériel de transport	291 661				
Matériel de bureau informatique mobilier	509				
Emballages récupérables et divers	40 384				
TOTAL	378 526				
TOTAL GENERAL	378 526				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	291 215	343 545	208 984		425 776
TOTAL	291 215	343 545	208 984		425 776
TOTAL GENERAL	291 215	343 545	208 984		425 776
Dont dotations et reprises d'exploitation		343 545	208 984		

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	713 988	-0	713 988
Autres créances clients	319 276	319 276	
Personnel et comptes rattachés	3 629	3 629	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 016	139 016	
Groupe et associés	2 365	2 365	
Charges constatées d'avance	538 087	538 087	
TOTAL	1 716 360	1 002 372	713 988

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 089	4 002 089		
Personnel et comptes rattachés	338 012	338 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 278	220 278		
Taxe sur la valeur ajoutée	84 373	84 373		
Autres impôts taxes et assimilés	17 337	17 337		
Groupe et associés	184 741	184 741		
Autres dettes	48 247	48 247		
Produits constatés d'avance	24 155	24 155		
TOTAL	4 919 232	4 919 232		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	214 500			

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 Nancy			386 800	386 800	
Fonds de commerce Charonne			76 225	76 225	
Fonds de commerce Ch. Midi			400 000	400 000	
Enseigne clientèle Roanne	762			762	
Total	148 417		863 025	1 011 442	

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 La Pompe : 67 000
 Fonds de commerce Nantes : 440 976
 Fonds de commerce Angers : 233 559
 Fonds de commerce Metz : 37 500
 Fonds de commerce Reims : 17 500
 Fonds de commerce Paris Ste Croix : 40 000
 Fonds de commerce Lille Grande Chaussée : 31 745
 Fonds de commerce Cambrai : 19 000
 Fonds de commerce Paris Gaite : 10 000
 Fonds de commerce Dijon : 120 000
 Fonds de commerce Chalon : 30 000
 Fonds de commerce Roanne : 33 000
 Fonds de commerce Lyon Croix Rousse : 48 000
 Fonds de commerce Voiron : 11 000 €
 Fonds de commerce Tours : 16 500 €

Soit un total de Fonds de commerce de 5 879 895 euros.

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le fonds de commerce de Villeneuve d'Ascq est déprécié à hauteur de 184 975 €, celui de Lieusaint à hauteur de 70 000 € et celui de La Pompe à hauteur de 67 000 €. La dépréciation représente 100 % du fonds de commerce, et de la valeur nette comptable des installations et du mobilier.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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 et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	774 486
Dettes fiscales et sociales	455 799
Total	1 230 313

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	538 087
Total	538 087
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 155
Total	24 155

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 186 184
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 186 184
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 186 184
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	849 256
Autres variations	-266 300
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 769 140
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	582 956
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	582 956

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	15 919 918
PRESTATIONS DE SERVICES	6 147
Total	15 926 065

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	15 926 065
Total	15 926 065

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	36
Employés	71
Total	108

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	861 290	187 331
Résultat exceptionnel (hors participation)	-5 651	
Résultat comptable (hors participation)	855 639	187 331

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 600 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	38 311
Total (1)	38 311

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) a été pris sur les fonds suivants :

- 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

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) pour les fonds suivants :

- 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

Le nantissement des fonds de commerce ci-dessus a été levé à la suite du remboursement intégral des lignes bancaires des financements CAPEX 2016 et 2017.

Autres engagements donnés :

-LCL :

Nantissement compte à terme : 50 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements reçus

-Crédit Agricole :
Garantie de loyer : 30 000 €

-LCL :
Garantie de loyer : 50 000 €

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à 38 311 euros au 31/12/2022. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.84 %
- 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.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	22 673 857	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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)	5 879 895.75	425 776.32	5 454 119.43	5 528 246.61	-74 127.18	-1.34
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	4 966 953.71	3 945 402.31	1 021 551.40	954 407.68	67 143.72	7.04
	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	713 987.62		713 987.62	752 875.80	-38 888.18	-5.17
	Total II	11 560 837.08	4 371 178.63	7 189 658.45	7 235 530.09	-45 871.64	-0.63
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	319 275.77		319 275.77	360 631.81	-41 356.04	-11.47
	Autres créances	145 009.18		145 009.18	33 612.98	111 396.20	331.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	77 000.00	-27 000.00	-35.06
	Disponibilités	1 446 341.54		1 446 341.54	1 898 616.86	-452 275.32	-23.82
	Charges constatées d'avance (3)	538 087.25		538 087.25	530 134.08	7 953.17	1.50
	Total III	2 498 713.74		2 498 713.74	2 899 995.73	-401 281.99	-13.84
	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)		14 059 550.82	4 371 178.63	9 688 372.19	10 135 525.82	-447 153.63	-4.41

(1) Dont droit au bail 2 915 772.51
(2) Dont à moins d'un an -0.38
(3) Dont à plus d'un an

certifié conforme

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	115 096.32	72 633.51	42 462.81	58.46
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	1 618 913.04	812 119.73	806 793.31	99.34
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	582 956.27	849 256.12	-266 299.85	-31.36
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 769 139.98	4 186 183.71	582 956.27	13.93
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires		214 500.00	-214 500.00	-100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	184 741.38	490.80	184 250.58	NS
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 089.03	5 184 781.31	-1 182 692.28	-22.81
	Dettes fiscales et sociales	660 000.02	481 512.15	178 487.87	37.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48 247.00	43 903.07	4 343.93	9.89
	Produits constatés d'avance (I)	24 154.78	24 154.78		
Comptes de Régularisation	Total IV	4 919 232.21	5 949 342.11	-1 030 109.90	-17.31
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 688 372.19	10 135 525.82	-447 153.63	-4.41

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

4 919 232.21 5 949 342.11

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 2022

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 2022

À l'associé unique de la société MA FEE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MA FEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

certifié conforme



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 22 juin 2023

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés

 Frédéric Bitbol



Frédéric BITBOL



Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	5 879 896	425 776	5 454 119	5 528 247	-74 127 -1.34
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	4 966 954	3 945 402	1 021 551	954 408	67 144 7.04
	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	713 988		713 988	752 876	-38 888 -5.17
Total II		11 560 837	4 371 179	7 189 658	7 235 530	-45 872 -0.63
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	319 276		319 276	360 632	-41 356 -11.47
	Autres créances	145 009		145 009	33 613	111 396 331.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	77 000	-27 000 -35.06
	Disponibilités	1 446 342		1 446 342	1 898 617	-452 275 -23.82
	Charges constatées d'avance (3)	538 087		538 087	530 134	7 953 1.50
	Total III	2 498 714		2 498 714	2 899 996	-401 282 -13.84
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)		14 059 551	4 371 179	9 688 372	10 135 526	-447 154 -4.41

(1) Dont droit au bail 2 915 773
(2) Dont à moins d'un an -0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	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			
	Écarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	115 096		72 634		42 463	58.46
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau	1 618 913		812 120		806 793	99.34
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	582 956		849 256		-266 300	-31.36
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	4 769 140		4 186 184		582 956	13.93
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires			214 500		-214 500	-100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	184 741		491		184 251	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 089		5 184 781		-1 182 692	-22.81
	Dettes fiscales et sociales	660 000		481 512		178 488	37.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	48 247		43 903		4 344	9.89
	Produits constatés d'avance (I)	24 155		24 155			
	Total IV	4 919 232		5 949 342		-1 030 110	-17.31
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 688 372		10 135 526		-447 154	-4.41

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

4 919 232 5 949 342

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	15 919 918		15 919 918	11 728 656		4 191 261	35.74
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 147		6 147	2 688		3 459	128.66
Chiffre d'affaires NET	15 926 065		15 926 065	11 731 345		4 194 720	35.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				493 761		-493 761	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			215 324	105 833		109 491	103.46
Autres produits			7 292	7 991		-699	-8.75
Total des Produits d'exploitation (I)			16 148 681	12 338 930		3 809 751	30.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 123 480	4 463 766		1 659 714	37.18
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 709 861	3 938 310		771 551	19.59
Impôts, taxes et versements assimilés			195 841	185 708		10 134	5.46
Salaires et traitements			2 777 214	2 367 283		409 931	17.32
Charges sociales			755 542	649 777		105 765	16.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			378 526	479 174		-100 648	-21.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			343 545	208 984		134 561	64.39
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 560	2 808		-1 249	-44.46
Total des Charges d'exploitation (II)			15 285 570	12 295 811		2 989 759	24.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			863 111	43 119		819 992	NS
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

216 306



ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 688 372.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 926 064.57 Euros et dégageant un bénéfice de 582 956.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Parc succursales :

Sur l'exercice, le périmètre de la Société MA FEE a évolué de la manière suivante :

- Parc succursales :

- *Fermetures* : Néant

- *Ouvertures* :

- Centre commercial Paris Gaité, avenue du Maine - 75014 Paris en octobre 2022, par prise de bail
- Antibes au 15 Rue de la République - 06600 Antibes en janvier 2022, par acquisition du fonds de commerce d'un affilié
- Dijon au 28 Rue du Bourg - 21000 Dijon en décembre 2022, par acquisition d'un fonds de commerce

Par ailleurs, la Société MA FEE a acquis 4 fonds de commerce issus de la liquidation de la société V2M en octobre 2022. Ces fonds sont situés à :

- Voiron, 14 Rue des Terreaux
- Roanne, 79 Rue Marechal Foch
- Chalon, 56 Grande rue
- Lyon, 24 Grande rue de la Croix-Rousse

- Parc Corners en Grands magasins :

- *Fermetures* : néant
- *Ouvertures* : Néant

Impact de la crise COVID et de la guerre en Ukraine :

La crise COVID a eu un impact limité sur l'activité de la société concentré sur le mois de janvier 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

La guerre en Ukraine passée les premières semaines du déclenchement du conflit n'a eu que de faibles répercussions sur l'activité de la Société.

Aides "Loyers et charges locatives" :

Sur l'exercice, la Société a perçu 216 K€ de subventions au titre des aides "Loyers et charges locatives", mises en place par l'Etat afin de compenser les effets des restrictions d'activités intervenues au cours du premier semestre 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact du contexte inflationniste:

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte du contexte inflationniste, montrant que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

- Parc succursales :

- Ouverture :
- Voiron, 14 rue des Terreaux en février 2023
- Chalon, 56 Grande rue en février 2023
- Lyon, 24 Grande rue de la Croix-Rousse en avril 2023

Par ailleurs, la société MA FEE a acquis en février 2023 auprès du tribunal de commerce de Paris, un fonds de commerce sis au 50 rue du Général de Gaulle-Enghien les bains, issu de la liquidation de la société Claude Krief. L'ouverture de la boutique est programmée sur le premier semestre 2023.

La société MA FEE a acquis un fonds de commerce à Tours au 24 Rue de la Scellerie, en mars 2023. L'ouverture de la boutique est programmée sur le premier semestre 2023.

Un congé a été délivré pour l'ancienne boutique de Roanne, au 78 Rue Maréchal Foch pour une sortie au 30 juin 2023.

Un congé a été délivré pour la boutique de Lieusaint, pour une sortie au 15 juillet 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 22 673 857 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 819 462		268 500
Installations générales agencements aménagements divers	1 433 733		17 434
Matériel de transport	2 679 302		383 686
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 679		3 547
Emballages récupérables et divers	513 273		41 252
TOTAL	4 667 988		445 919
Prêts, autres immobilisations financières	752 876		56 844
TOTAL	752 876		56 844
TOTAL GENERAL	11 240 325		771 263

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		208 066	5 879 896	5 879 896
Installations générales agencements aménagements divers		139 569	1 311 599	1 311 599
Matériel de transport			3 062 988	3 062 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 385	37 841	37 841
Emballages récupérables et divers			554 526	554 526
TOTAL		146 953	4 966 954	4 966 954
Prêts, autres immobilisations financières		95 732	713 988	713 988
TOTAL		95 732	713 988	713 988
TOTAL GENERAL		450 751	11 560 837	11 560 837

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	1 365 516	45 973	139 569	1 271 920
Matériel de transport	1 869 335	291 661		2 160 996
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 376	509	7 136	34 750
Emballages récupérables et divers	437 352	40 384		477 736
TOTAL	3 713 580	378 526	146 704	3 945 402
TOTAL GENERAL	3 713 580	378 526	146 704	3 945 402

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	45 973				
Matériel de transport	291 661				
Matériel de bureau informatique mobilier	509				
Emballages récupérables et divers	40 384				
TOTAL	378 526				
TOTAL GENERAL	378 526				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	291 215	343 545	208 984		425 776
TOTAL	291 215	343 545	208 984		425 776
TOTAL GENERAL	291 215	343 545	208 984		425 776
Dont dotations et reprises d'exploitation		343 545	208 984		

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	713 988	-0	713 988
Autres créances clients	319 276	319 276	
Personnel et comptes rattachés	3 629	3 629	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 016	139 016	
Groupe et associés	2 365	2 365	
Charges constatées d'avance	538 087	538 087	
TOTAL	1 716 360	1 002 372	713 988

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 089	4 002 089		
Personnel et comptes rattachés	338 012	338 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 278	220 278		
Taxe sur la valeur ajoutée	84 373	84 373		
Autres impôts taxes et assimilés	17 337	17 337		
Groupe et associés	184 741	184 741		
Autres dettes	48 247	48 247		
Produits constatés d'avance	24 155	24 155		
TOTAL	4 919 232	4 919 232		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	214 500			

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 Nancy			386 800	386 800	
Fonds de commerce Charonne			76 225	76 225	
Fonds de commerce Ch. Midi			400 000	400 000	
Enseigne clientèle Roanne	762			762	
Total	148 417		863 025	1 011 442	

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 La Pompe : 67 000
 Fonds de commerce Nantes : 440 976
 Fonds de commerce Angers : 233 559
 Fonds de commerce Metz : 37 500
 Fonds de commerce Reims : 17 500
 Fonds de commerce Paris Ste Croix : 40 000
 Fonds de commerce Lille Grande Chaussée : 31 745
 Fonds de commerce Cambrai : 19 000
 Fonds de commerce Paris Gaite : 10 000
 Fonds de commerce Dijon : 120 000
 Fonds de commerce Chalon : 30 000
 Fonds de commerce Roanne : 33 000
 Fonds de commerce Lyon Croix Rousse : 48 000
 Fonds de commerce Voiron : 11 000 €
 Fonds de commerce Tours : 16 500 €

Soit un total de Fonds de commerce de 5 879 895 euros.

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le fonds de commerce de Villeneuve d'Ascq est déprécié à hauteur de 184 975 €, celui de Lieusaint à hauteur de 70 000 € et celui de La Pompe à hauteur de 67 000 €. La dépréciation représente 100 % du fonds de commerce, et de la valeur nette comptable des installations et du mobilier.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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 et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	774 486
Dettes fiscales et sociales	455 799
Total	1 230 313

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	538 087
Total	538 087
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 155
Total	24 155

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 186 184
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 186 184
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 186 184
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	849 256
Autres variations	-266 300
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 769 140
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	582 956
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	582 956

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	15 919 918
PRESTATIONS DE SERVICES	6 147
Total	15 926 065

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	15 926 065
Total	15 926 065

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	36
Employés	71
Total	108

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	861 290	187 331
Résultat exceptionnel (hors participation)	-5 651	
Résultat comptable (hors participation)	855 639	187 331

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 600 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	38 311
Total (1)	38 311

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) a été pris sur les fonds suivants :

- 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

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) pour les fonds suivants :

- 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

Le nantissement des fonds de commerce ci-dessus a été levé à la suite du remboursement intégral des lignes bancaires des financements CAPEX 2016 et 2017.

Autres engagements donnés :

-LCL :

Nantissement compte à terme : 50 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements reçus

-Crédit Agricole :
Garantie de loyer : 30 000 €

-LCL :
Garantie de loyer : 50 000 €

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à 38 311 euros au 31/12/2022. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.84 %
- 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.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	22 673 857	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 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 582 956,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	582 956,27 euros
A la réserve légale	29 147,81 euros

Solde	553 808,46 euros

En totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 172 721,50 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 **Gaelle LELONG**

