

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	16 357 285.50		16 357 285.50	15 919 917.59		437 367.91	2.75
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 651.78		6 651.78	6 146.98		504.80	8.21
Chiffre d'affaires NET	16 363 937.28		16 363 937.28	15 926 064.57		437 872.71	2.75
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			164 735.85	215 323.93		-50 588.08	-23.49
Autres produits			8 317.71	7 292.12		1 025.59	14.06
Total des Produits d'exploitation (I)			16 536 990.84	16 148 680.62		388 310.22	2.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 324 848.11	6 123 480.32		201 367.79	3.29
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 886 309.59	4 709 860.78		176 448.81	3.75
Impôts, taxes et versements assimilés			177 732.33	195 841.49		-18 109.16	-9.25
Salaires et traitements			3 007 366.13	2 777 214.09		230 152.04	8.29
Charges sociales			672 524.71	755 541.82		-83 017.11	-10.99
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			377 401.43	378 526.48		-1 125.05	-0.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			411 083.00	343 544.82		67 538.18	19.66
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			35 641.62			35 641.62	
Dotations aux provisions			73 728.00			73 728.00	
Autres charges			6 427.20	1 559.70		4 867.50	312.08
Total des Charges d'exploitation (II)			15 973 062.12	15 285 569.50		687 492.62	4.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			563 928.72	863 111.12		-299 182.40	-34.66
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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	-100.00
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	-100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	564.33		1 942.99		-1 378.66	-70.96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	564.33		1 942.99		-1 378.66	-70.96
2. Résultat financier (V-VI)	-564.33		-1 821.29		1 256.96	69.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	563 364.39		861 289.83		-297 925.44	-34.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			216 306.00		-216 306.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			216 306.00		-216 306.00	-100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 073.54		13 641.56		80 431.98	589.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	162 561.46		208 315.00		-45 753.54	-21.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	256 635.00		221 956.56		34 678.44	15.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-256 635.00		-5 650.56		-250 984.44	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			85 352.00		-85 352.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	55 525.00		187 331.00		-131 806.00	-70.36
Total des produits (I+III+V+VII)	16 536 990.84		16 365 108.32		171 882.52	1.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 285 786.45		15 782 152.05		503 634.40	3.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	251 204.39		582 956.27		-331 751.88	-56.91

* 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

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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)	6 350 612.81	710 741.24	5 639 871.57	5 454 119.43	185 752.14	3.41
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 072 959.89	3 832 707.43	1 240 252.46	1 021 551.40	218 701.06	21.41
	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	741 997.24		741 997.24	713 987.62	28 009.62	3.92
Total II		12 165 569.94	4 543 448.67	7 622 121.27	7 189 658.45	432 462.82	6.02
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	617 442.19	35 641.62	581 800.57	319 275.77	262 524.80	82.23
	Autres créances	71 911.13		71 911.13	145 009.18	-73 098.05	-50.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	50 000.00		
	Disponibilités	1 777 888.49		1 777 888.49	1 446 341.54	331 546.95	22.92
	Charges constatées d'avance (3)	525 169.46		525 169.46	538 087.25	-12 917.79	-2.40
	Total III	3 042 411.27	35 641.62	3 006 769.65	2 498 713.74	508 055.91	20.33
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)		15 207 981.21	4 579 090.29	10 628 890.92	9 688 372.19	940 518.73	9.71

(1) Dont droit au bail 2 845 772.51
(2) Dont à moins d'un an 0.24
(3) Dont à plus d'un an 42 770.00



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	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	144 244.13		115 096.32		29 147.81	25.32
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
CAPITAUX PROPRES	Report à nouveau	2 172 721.50		1 618 913.04		553 808.46	34.21
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	251 204.39		582 956.27		-331 751.88	-56.91
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		5 020 344.37		4 769 139.98		251 204.39	5.27
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	73 728.00				73 728.00	
	Provisions pour charges						
Total III		73 728.00				73 728.00	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	240 802.33		184 741.38		56 060.95	30.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29.81				29.81	
	Dettes d'exploitation						
DETTES (I)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 660 775.63		4 002 089.03		658 686.60	16.46
	Dettes fiscales et sociales	548 150.20		660 000.02		-111 849.82	-16.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	85 060.58		48 247.00		36 813.58	76.30
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			24 154.78		-24 154.78	-100.00
	Total IV	5 534 818.55		4 919 232.21		615 586.34	12.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 628 890.92		9 688 372.19		940 518.73	9.71

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

5 534 818.55 4 919 232.21

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 28 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 251 204,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	251 204,39 euros
A la réserve légale	12 560,22 euros
Solde	----- 238 644,17 euros

En totalité au compte « **Report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 2 411 365,67 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**



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 2023

Extentis Audit
88, rue de Courcelles
75008 Paris
S.A.S au capital de 4 000 €
492 681 358 RCS 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 Mablly

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

A blue shield logo with a white checkmark is positioned to the left of a stylized black ink signature.

Frédéric BITBOL

Deloitte & Associés

A blue shield logo with a white checkmark is positioned to the left of the name "Benedicte Sabadie" written in a black cursive script.

Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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)	6 350 612.81	710 741.24	5 639 871.57	5 454 119.43	185 752.14	3.41
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 072 959.89	3 832 707.43	1 240 252.46	1 021 551.40	218 701.06	21.41
	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	741 997.24		741 997.24	713 987.62	28 009.62	3.92
	Total II	12 165 569.94	4 543 448.67	7 622 121.27	7 189 658.45	432 462.82	6.02
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	617 442.19	35 641.62	581 800.57	319 275.77	262 524.80	82.23
	Autres créances	71 911.13		71 911.13	145 009.18	-73 098.05	-50.41
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	50 000.00		
Comptes de Régularisation	Disponibilités	1 777 888.49		1 777 888.49	1 446 341.54	331 546.95	22.92
	Charges constatées d'avance (3)	525 169.46		525 169.46	538 087.25	-12 917.79	-2.40
	Total III	3 042 411.27	35 641.62	3 006 769.65	2 498 713.74	508 055.91	20.33
	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)	15 207 981.21	4 579 090.29	10 628 890.92	9 688 372.19	940 518.73	9.71

(1) Dont droit au bail 2 845 772.51
(2) Dont à moins d'un an 0.24
(3) Dont à plus d'un an 42 770.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 139 110) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 139 110.00		2 139 110.00			
		313 064.35		313 064.35			
	Réserves						
	Réserve légale	144 244.13		115 096.32		29 147.81	25.32
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 172 721.50		1 618 913.04		553 808.46	34.21
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	251 204.39		582 956.27		-331 751.88	-56.91
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	5 020 344.37		4 769 139.98		251 204.39	5.27
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	73 728.00				73 728.00	
	Total III	73 728.00				73 728.00	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	240 802.33		184 741.38		56 060.95	30.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29.81				29.81	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 660 775.63		4 002 089.03		658 686.60	16.46
	Dettes fiscales et sociales	548 150.20		660 000.02		-111 849.82	-16.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	85 060.58		48 247.00		36 813.58	76.30
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			24 154.78		-24 154.78	-100.00
	Total IV	5 534 818.55		4 919 232.21		615 586.34	12.51
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 628 890.92		9 688 372.19		940 518.73	9.71

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 5 534 818.55 4 919 232.21

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	16 357 285.50		16 357 285.50	15 919 917.59		437 367.91	2.75
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 651.78		6 651.78	6 146.98		504.80	8.21
Chiffre d'affaires NET	16 363 937.28		16 363 937.28	15 926 064.57		437 872.71	2.75
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			164 735.85	215 323.93		-50 588.08	-23.49
Autres produits			8 317.71	7 292.12		1 025.59	14.06
Total des Produits d'exploitation (I)			16 536 990.84	16 148 680.62		388 310.22	2.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 324 848.11	6 123 480.32		201 367.79	3.29
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 886 309.59	4 709 860.78		176 448.81	3.75
Impôts, taxes et versements assimilés			177 732.33	195 841.49		-18 109.16	-9.25
Salaires et traitements			3 007 366.13	2 777 214.09		230 152.04	8.29
Charges sociales			672 524.71	755 541.82		-83 017.11	-10.99
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			377 401.43	378 526.48		-1 125.05	-0.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			411 083.00	343 544.82		67 538.18	19.66
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			35 641.62			35 641.62	
Dotations aux provisions			73 728.00			73 728.00	
Autres charges			6 427.20	1 559.70		4 867.50	312.08
Total des Charges d'exploitation (II)			15 973 062.12	15 285 569.50		687 492.62	4.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			563 928.72	863 111.12		-299 182.40	-34.66
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			121.70		-121.70	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
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	-100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	564.33		1 942.99		-1 378.66	-70.96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	564.33		1 942.99		-1 378.66	-70.96
2. Résultat financier (V-VI)	-564.33		-1 821.29		1 256.96	69.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	563 364.39		861 289.83		-297 925.44	-34.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			216 306.00		-216 306.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			216 306.00		-216 306.00	-100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 073.54		13 641.56		80 431.98	589.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	162 561.46		208 315.00		-45 753.54	-21.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	256 635.00		221 956.56		34 678.44	15.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-256 635.00		-5 650.56		-250 984.44	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			85 352.00		-85 352.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	55 525.00		187 331.00		-131 806.00	-70.36
Total des produits (I+III+V+VII)	16 536 990.84		16 365 108.32		171 882.52	1.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 285 786.45		15 782 152.05		503 634.40	3.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	251 204.39		582 956.27		-331 751.88	-56.91

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 628 890.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 363 937.28 Euros et dégageant un bénéfice de 251 204.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du Parc :

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

- Parc succursales :

- Fermetures :

- * Lieusaint Centre Commercial Carré Sénart - Av. du Préambule
- * Roanne, 78 Rue Maréchal Foch

- Ouvertures :

- * Voiron, 14 Rue des Terreaux par acquisition d'un fonds de commerce
- * Roanne, 79 Rue Maréchal Foch par acquisition d'un fonds de commerce
- * Chalon, 56 Grande Rue par acquisition d'un fonds de commerce
- * Lyon, 24 Grande Rue de la Croix-rousse par acquisition d'un fonds de commerce
- * Tours, 24 Rue de la Scellerie par acquisition d'un fonds de commerce
- * Enghien, 50 Rue du Général de Gaulle par acquisition d'un fonds de commerce
- * Nantes Atlantis, CC Nantes Atlantis, Bd Salvador Allende, par prise de bail
- * Besançon, 2 Rue Morand par acquisition d'un fonds de commerce

Par ailleurs, la société MA FEE a acquis un fonds de commerce à Lyon, 10 Rue de l'ancienne préfecture en prévision de son ouverture sur 2024.

- Parc Corners en Grands magasins :

- Fermetures :

- * Galeries Lafayette HAUSSMANN

- Ouvertures :

- * Galeries Lafayette LIEUSAIN
- * Galeries Lafayette BEAUGRENELLE
- * Galeries Lafayette BORDEAUX.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Litiges :

La société a provisionné dans ses comptes un montant de 69 840 € dans le cadre de 3 litiges prud'hommaux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Parc succursales :

- Ouvertures :

* Vichy, 4 Rue Wilson en janvier 2024 par reprise du fonds de commerce d'un ancien affilié

* Lyon, 10 Rue de l'ancienne préfecture en mai 2024 : Cette ouverture est concomitante à la fermeture de l'affilié de Lyon

* Prise à bail d'une boutique au centre commercial Bègles Rives d'Arcin pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Prise à bail d'une boutique à Deauville, 55 Rue Désiré Le Hoc pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Prise à bail d'une boutique au Puy-en-Velay, 14 Rue de Pannessac pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Acquisition du droit au bail d'une boutique à Nantes, 5 Rue Boileau pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Acquisition du fonds de commerce d'une boutique à Colmar, 55 Rue des clés pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

- Parc Corners en Grands magasins :

Ouverture prévisionnelle de deux corners sur les Galeries Lafayette Reims et Printemps Marseille La Valentine au 3ème trimestre 2024.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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, les informations complémentaires suivantes sont données :

- La société MA FEE est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : FEERIC SAS - n° SIRET : 553 648 523 00025, au capital social de 19 081 459 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 d'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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 879 896		541 479
Installations générales agencements aménagements divers	1 311 599		285 483
Matériel de transport	3 062 988		393 859
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 841		4 201
Emballages récupérables et divers	554 526		4 359
TOTAL	4 966 954		687 902
Prêts, autres immobilisations financières	713 988		108 702
TOTAL	713 988		108 702
TOTAL GENERAL	11 560 837		1 338 083

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		70 762	6 350 613	6 350 613
Installations générales agencements aménagements divers		231 686	1 365 396	1 365 396
Matériel de transport		302 615	3 154 232	3 154 232
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 042	42 042
Emballages récupérables et divers		47 595	511 290	511 290
TOTAL		581 895	5 072 960	5 072 960
Prêts, autres immobilisations financières		80 692	741 997	741 997
TOTAL		80 692	741 997	741 997
TOTAL GENERAL		733 350	12 165 570	12 165 570

La ligne "Matériel de transport" correspond en réalité à des "installations et agencements".

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		1 271 920	31 673	226 123	1 077 471
Matériel de transport		2 160 996	310 022	218 838	2 252 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 750	1 049		35 799
Emballages récupérables et divers		477 736	34 657	45 136	467 257
TOTAL		3 945 402	377 401	490 096	3 832 707
TOTAL GENERAL		3 945 402	377 401	490 096	3 832 707
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 673				
Matériel de transport	310 022				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 049				
Emballages récupérables et divers	34 657				
TOTAL	377 401				
TOTAL GENERAL	377 401				

La ligne "Matériel de transport" correspond en réalité à des "installations et agencements".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		73 728			73 728
TOTAL		73 728			73 728

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	425 776	411 083	126 118		710 741
Sur comptes clients		35 642			35 642
TOTAL	425 776	446 725	126 118		746 383
TOTAL GENERAL	425 776	520 453	126 118		820 111
Dont dotations et reprises d'exploitation		520 453	126 118		

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	741 997	0	741 997
Clients douteux ou litigieux	42 770	-0	42 770
Autres créances clients	574 672	574 672	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 706	54 706	
Groupe et associés	16 087	16 087	
Débiteurs divers	1 118	1 118	
Charges constatées d'avance	525 169	525 169	
TOTAL	1 956 520	1 171 753	784 767

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 660 776	4 660 776		
Personnel et comptes rattachés	299 405	299 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	245 448	245 448		
Autres impôts taxes et assimilés	3 297	3 297		
Groupe et associés	240 802	240 802		
Autres dettes	85 061	85 061		
TOTAL	5 534 789	5 534 789		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	
Total	147 655		863 025	1 010 680	

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 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 : 169 260 €
 Fonds de commerce Enghien : 18 769 €
 Fonds de commerce Besançon : 25 950 €
 Fonds de commerce Nantes Atlantis : 62 500 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds de commerce Lyon : 281 500 €

Soit un total de Fonds de commerce de 6 350 613 euros.

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

Le fonds de commerce de Villeneuve d'Ascq est déprécié à hauteur de 184 975 €, 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.

Le fonds de commerce de Velizy est partiellement déprécié à hauteur de 302 310 € et celui de Nice Cap 3000 à hauteur de 108 773 €.

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 ont 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 118
Total	1 118

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 198
Dettes fiscales et sociales	381 528
Autres dettes	28 800
Total	488 090

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	525 169
Total	525 169

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 769 140
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 769 140
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 769 140
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	582 956
Autres variations	-331 752
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 020 344
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	251 204
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	251 204

- 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	16 357 286
PRESTATIONS DE SERVICES	6 652
Total	16 363 938

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	16 363 938
Total	16 363 938

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	39
Employés	75
Total	114

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	563 364	55 525
Résultat exceptionnel (hors participation)	-256 635	
Résultat comptable (hors participation)	251 204	55 525

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 34 250 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	45 460
Total (1)	45 460

Néant

Autres engagements donnés :

-LCL :

Nantissement compte à terme : 50 000 €

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 45 460 euros au 31/12/2023. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Age de départ à la 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	1 908 145 9	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 628 890.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 363 937.28 Euros et dégageant un bénéfice de 251 204.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du Parc :

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

- Parc succursales :

- Fermetures :

- * Lieusaint Centre Commercial Carré Sénart - Av. du Préambule
- * Roanne, 78 Rue Maréchal Foch

- Ouvertures :

- * Voiron, 14 Rue des Terreaux par acquisition d'un fonds de commerce
- * Roanne, 79 Rue Maréchal Foch par acquisition d'un fonds de commerce
- * Chalon, 56 Grande Rue par acquisition d'un fonds de commerce
- * Lyon, 24 Grande Rue de la Croix-rousse par acquisition d'un fonds de commerce
- * Tours, 24 Rue de la Scellerie par acquisition d'un fonds de commerce
- * Enghien, 50 Rue du Général de Gaulle par acquisition d'un fonds de commerce
- * Nantes Atlantis, CC Nantes Atlantis, Bd Salvador Allende, par prise de bail
- * Besançon, 2 Rue Morand par acquisition d'un fonds de commerce

Par ailleurs, la société MA FEE a acquis un fonds de commerce à Lyon, 10 Rue de l'ancienne préfecture en prévision de son ouverture sur 2024.

- Parc Corners en Grands magasins :

- Fermetures :

- * Galeries Lafayette HAUSSMANN

- Ouvertures :

- * Galeries Lafayette LIEUSAIN
- * Galeries Lafayette BEAUGRENELLE
- * Galeries Lafayette BORDEAUX.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Litiges :

La société a provisionné dans ses comptes un montant de 69 840 € dans le cadre de 3 litiges prud'hommaux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Parc succursales :

- Ouvertures :

* Vichy, 4 Rue Wilson en janvier 2024 par reprise du fonds de commerce d'un ancien affilié

* Lyon, 10 Rue de l'ancienne préfecture en mai 2024 : Cette ouverture est concomitante à la fermeture de l'affilié de Lyon

* Prise à bail d'une boutique au centre commercial Bègles Rives d'Arcin pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Prise à bail d'une boutique à Deauville, 55 Rue Désiré Le Hoc pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Prise à bail d'une boutique au Puy-en-Velay, 14 Rue de Pannessac pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Acquisition du droit au bail d'une boutique à Nantes, 5 Rue Boileau pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

* Acquisition du fonds de commerce d'une boutique à Colmar, 55 Rue des clés pour une ouverture sur le 3ème trimestre 2024

- Parc Corners en Grands magasins :

Ouverture prévisionnelle de deux corners sur les Galeries Lafayette Reims et Printemps Marseille La Valentine au 3ème trimestre 2024.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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, les informations complémentaires suivantes sont données :

- La société MA FEE est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : FEERIC SAS - n° SIRET : 553 648 523 00025, au capital social de 19 081 459 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 d'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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	5 879 896		541 479
Installations générales agencements aménagements divers	1 311 599		285 483
Matériel de transport	3 062 988		393 859
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 841		4 201
Emballages récupérables et divers	554 526		4 359
TOTAL	4 966 954		687 902
Prêts, autres immobilisations financières	713 988		108 702
TOTAL	713 988		108 702
TOTAL GENERAL	11 560 837		1 338 083

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		70 762	6 350 613	6 350 613
TOTAL		70 762	6 350 613	6 350 613
Installations générales agencements aménagements divers		231 686	1 365 396	1 365 396
Matériel de transport		302 615	3 154 232	3 154 232
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 042	42 042	42 042
Emballages récupérables et divers		47 595	511 290	511 290
TOTAL		581 895	5 072 960	5 072 960
Prêts, autres immobilisations financières		80 692	741 997	741 997
TOTAL		80 692	741 997	741 997
TOTAL GENERAL		733 350	12 165 570	12 165 570

La ligne "Matériel de transport" correspond en réalité à des "installations et agencements".

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		1 271 920	31 673	226 123	1 077 471
Matériel de transport		2 160 996	310 022	218 838	2 252 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 750	1 049		35 799
Emballages récupérables et divers		477 736	34 657	45 136	467 257
TOTAL		3 945 402	377 401	490 096	3 832 707
TOTAL GENERAL		3 945 402	377 401	490 096	3 832 707
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 673				
Matériel de transport	310 022				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 049				
Emballages récupérables et divers	34 657				
TOTAL	377 401				
TOTAL GENERAL	377 401				

La ligne "Matériel de transport" correspond en réalité à des "installations et agencements".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		73 728			73 728
TOTAL		73 728			73 728

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	425 776	411 083	126 118		710 741
Sur comptes clients		35 642			35 642
TOTAL	425 776	446 725	126 118		746 383
TOTAL GENERAL	425 776	520 453	126 118		820 111
Dont dotations et reprises d'exploitation		520 453	126 118		

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	741 997	0	741 997
Clients douteux ou litigieux	42 770	-0	42 770
Autres créances clients	574 672	574 672	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 706	54 706	
Groupe et associés	16 087	16 087	
Débiteurs divers	1 118	1 118	
Charges constatées d'avance	525 169	525 169	
TOTAL	1 956 520	1 171 753	784 767

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 660 776	4 660 776		
Personnel et comptes rattachés	299 405	299 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	245 448	245 448		
Autres impôts taxes et assimilés	3 297	3 297		
Groupe et associés	240 802	240 802		
Autres dettes	85 061	85 061		
TOTAL	5 534 789	5 534 789		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	
Total	147 655		863 025	1 010 680	

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 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 : 169 260 €
 Fonds de commerce Enghien : 18 769 €
 Fonds de commerce Besançon : 25 950 €
 Fonds de commerce Nantes Atlantis : 62 500 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Fonds de commerce Lyon : 281 500 €

Soit un total de Fonds de commerce de 6 350 613 euros.

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

Le fonds de commerce de Villeneuve d'Ascq est déprécié à hauteur de 184 975 €, 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.

Le fonds de commerce de Velizy est partiellement déprécié à hauteur de 302 310 € et celui de Nice Cap 3000 à hauteur de 108 773 €.

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 ont été 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 118
Total	1 118

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 198
Dettes fiscales et sociales	381 528
Autres dettes	28 800
Total	488 090

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	525 169
Total	525 169

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 769 140
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 769 140
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 769 140
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	582 956
Autres variations	-331 752
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 020 344
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	251 204
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	251 204

- 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	16 357 286
PRESTATIONS DE SERVICES	6 652
Total	16 363 938

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	16 363 938
Total	16 363 938

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	39
Employés	75
Total	114

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	563 364	55 525
Résultat exceptionnel (hors participation)	-256 635	
Résultat comptable (hors participation)	251 204	55 525

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 34 250 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	45 460
Total (1)	45 460

Néant

Autres engagements donnés :

-LCL :

Nantissement compte à terme : 50 000 €

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 45 460 euros au 31/12/2023. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Age de départ à la 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	19081459	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY