

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 2025

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 159 712,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	159 712,78 euros
-------------------------------	-------------------------

A la réserve légale	7 985,64 euros
Qui s'élève ainsi à 164 789,99 euros	

Solde	----- 151 727,14 euros
-------	---------------------------

En totalité au compte « **Report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 2 563 092,81 euros.

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

Certifié conforme

Pour la société **FEERIC**
Présidente
Gaëlle LELONG



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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)	7 039 607.01	1 407 705.24	5 631 901.77	5 639 871.57	-7 969.80	-0.14
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 981 219.57	4 209 577.12	1 771 642.45	1 240 252.46	531 389.99	42.85
	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	862 371.17		862 371.17	741 997.24	120 373.93	16.22
Total II		13 883 197.75	5 617 282.36	8 265 915.39	7 622 121.27	643 794.12	8.45
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	339 357.20	35 641.62	303 715.58	581 800.57	-278 084.99	-47.80
	Autres créances	39 052.37		39 052.37	71 911.13	-32 858.76	-45.69
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	50 000.00		
	Disponibilités	1 752 612.27		1 752 612.27	1 777 888.49	-25 276.22	-1.42
	Charges constatées d'avance (3)	592 707.42		592 707.42	525 169.46	67 537.96	12.86
	Total III	2 773 729.26	35 641.62	2 738 087.64	3 006 769.65	-268 682.01	-8.94
	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)		16 656 927.01	5 652 923.98	11 004 003.03	10 628 890.92	375 112.11	3.53

(1) Dont droit au bail 2 873 747.51
(2) Dont à moins d'un an 0.17
(3) Dont à plus d'un an 42 770.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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	156 804.35	144 244.13	12 560.22	8.71
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 411 365.67	2 172 721.50	238 644.17	10.98
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	159 712.78	251 204.39	-91 491.61	-36.42
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 180 057.15	5 020 344.37	159 712.78	3.18
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques		73 728.00	-73 728.00	-100.00
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III		73 728.00	-73 728.00	-100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	294 010.00	240 802.33	53 207.67	22.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		29.81	-29.81	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 884 451.30	4 660 775.63	223 675.67	4.80
	Dettes fiscales et sociales	578 354.31	548 150.20	30 204.11	5.51
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	67 130.27	85 060.58	-17 930.31	-21.08
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 823 945.88	5 534 818.55	289 127.33	5.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 004 003.03	10 628 890.92	375 112.11	3.53

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

5 823 945.88 5 534 818.55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 669 313.00		17 669 313.00	16 357 285.50		1 312 027.50	8.02
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 569.51		9 569.51	6 651.78		2 917.73	43.86
Chiffre d'affaires NET	17 678 882.51		17 678 882.51	16 363 937.28		1 314 945.23	8.04
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110 065.47	164 735.85		-54 670.38	-33.19
Autres produits			19 912.01	8 317.71		11 594.30	139.39
Total des Produits d'exploitation (I)			17 808 859.99	16 536 990.84		1 271 869.15	7.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 732 949.62	6 324 848.11		408 101.51	6.45
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 463 453.51	4 886 309.59		577 143.92	11.81
Impôts, taxes et versements assimilés			191 777.74	177 732.33		14 045.41	7.90
Salaires et traitements			3 270 834.29	3 007 366.13		263 468.16	8.76
Charges sociales			786 751.67	672 524.71		114 226.96	16.98
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			376 869.69	377 401.43		-531.74	-0.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			696 964.00	411 083.00		285 881.00	69.54
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				35 641.62		-35 641.62	-100.00
Dotations aux provisions				73 728.00		-73 728.00	-100.00
Autres charges			11 573.28	6 427.20		5 146.08	80.07
Total des Charges d'exploitation (II)			17 531 173.80	15 973 062.12		1 558 111.68	9.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			277 686.19	563 928.72		-286 242.53	-50.76
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	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)		1 138.94			1 138.94	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 138.94			1 138.94	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			564.33		-564.33	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			564.33		-564.33	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)		1 138.94	-564.33		1 703.27	301.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		278 825.13	563 364.39		-284 539.26	-50.51
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		65 340.35	94 073.54		-28 733.19	-30.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			162 561.46		-162 561.46	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		65 340.35	256 635.00		-191 294.65	-74.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-65 340.35	-256 635.00		191 294.65	74.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		53 772.00	55 525.00		-1 753.00	-3.16
Total des produits (I+III+V+VII)		17 809 998.93	16 536 990.84		1 273 008.09	7.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 650 286.15	16 285 786.45		1 364 499.70	8.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		159 712.78	251 204.39		-91 491.61	-36.42

* 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 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 004 003.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 17 678 882.51 Euros et dégageant un bénéfice de 159 712.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 :*

Néant

- *Ouvertures :*

* 4 acquisitions de fonds de commerce

* 5 prises à bail

* 1 acquisition du droit au bail

* Parc Cornes en Grands magasins :

- *Ouvertures :*

* 1 Printemps et 2 Galeries Lafayette

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les éventuelles moins-values générées par les fermetures de boutique intervenues en 2025 ont été prises en compte dans l'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles dans le cadre de l'arrêté des comptes au 31/12/2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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, 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 : 533 648 523 00025, au capital 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 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 350 613		688 994
Installations générales agencements aménagements divers	1 365 396		15 316
Matériel de transport	3 154 232		869 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 042		
Emballages récupérables et divers	511 290		23 880
TOTAL	5 072 960		908 260
Prêts, autres immobilisations financières	741 997		120 374
TOTAL	741 997		120 374
TOTAL GENERAL	12 165 570		1 717 628

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 039 607	7 039 607
Installations générales agencements aménagements divers			1 380 711	1 380 711
Matériel de transport			4 023 296	4 023 296
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 042	42 042
Emballages récupérables et divers			535 170	535 170
TOTAL			5 981 220	5 981 220
Prêts, autres immobilisations financières		0	862 371	862 371
TOTAL		0	862 371	862 371
TOTAL GENERAL		0	13 883 198	13 883 198

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		1 077 471	51 513		1 128 984
Matériel de transport		2 252 181	300 226		2 552 407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 799	1 551		37 350
Emballages récupérables et divers		467 257	23 580	0	490 837
TOTAL		3 832 707	376 870	0	4 209 577
TOTAL GENERAL		3 832 707	376 870	0	4 209 577
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	51 513				
Matériel de transport	300 226				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 551				
Emballages récupérables et divers	23 580				
TOTAL	376 870				
TOTAL GENERAL	376 870				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	710 741	696 964			1 407 705
Sur comptes clients	35 642				35 642
TOTAL	746 383	696 964			1 443 347
TOTAL GENERAL	820 111	696 964	73 728		1 443 347
Dont dotations et reprises d'exploitation		696 964	73 728		

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	862 371	0	862 371
Clients douteux ou litigieux	42 770	-0	42 770
Autres créances clients	296 587	296 587	
Personnel et comptes rattachés	452	452	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 153	37 153	
Groupe et associés	1 448	1 448	
Charges constatées d'avance	592 707	592 707	
TOTAL	1 833 488	928 347	905 141

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 884 451	4 884 451		
Personnel et comptes rattachés	299 155	299 155		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 661	273 661		
Autres impôts taxes et assimilés	5 539	5 539		
Groupe et associés	294 010	294 010		
Autres dettes	67 130	67 130		
TOTAL	5 823 946	5 823 946		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

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 Gaité : 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 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds de commerce Besançon : 25 950 €
Fonds de commerce Nantes Atlantis : 62 500 €
Fonds de commerce Lyon : 290 310 €
Fonds de commerce Deauville : 27 975 €
Fonds de commerce Vichy : 67 210 €
Fonds de commerce Colmar : 213 717 €
Fonds de commerce Nantes Humility : 183 201 €
Fonds de commerce Macon : 3 075 €
Fonds de commerce Le Touquet : 26 858 €
Fonds de commerce Le Puy : 28 479 €
Fonds de commerce Parly 2 : 12 313 €
Fonds de commerce St Omer : 30 811 €
Fonds de commerce La Rochelle : 84 546 €
Fonds de commerce Levallois : 2 000 €

Soit un total de Fonds de commerce de 7 039 608 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 217 426 €, celui de La Pompe à hauteur de 82 231 €, celui de Vélizy à hauteur de 622 460 €, celui de Nice Cap 3000 à hauteur de 212 285 €, celui de Paris Gaite à hauteur de 41 829 €. La dépréciation représente 100 % du fonds de commerce, et de la valeur nette comptable des installations et du mobilier.

Le fonds de commerce de Paris Commerce est partiellement déprécié à hauteur de 231 473 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- La valeur nette 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 608
Autres créances	1 139
Total	2 747

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 359
Dettes fiscales et sociales	387 323
Total	493 682

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	592 707
Total	592 707

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 020 344
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 020 344
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 020 344
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	251 204
Autres variations	-91 492
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 180 056
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	159 712
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	159 712

- 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	17 669 313
PRESTATIONS DE SERVICES	9 570
Total	17 678 883

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 678 883
Total	17 678 883

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	77
Ouvriers	52
Total	129

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	277 686	53 772
Résultat exceptionnel (hors participation)	-65 340	
Résultat comptable (hors participation)	159 713	53 772

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 29 757 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	46 716
Total (1)	46 716

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 46 716 euros au 31/12/2024. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux actualisation : 3,36 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Conditions 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 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 24 juin 2025

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

The signature of Frédéric BITBOL is written in black ink over a blue shield-shaped logo containing a white checkmark.

Frédéric BITBOL

Deloitte & Associés

The signature of Bénédicte SABADIE is written in black ink over a blue shield-shaped logo containing a white checkmark.

Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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)	7 039 607	1 407 705	5 631 902	5 639 872	-7 970	-0.14
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	5 981 220	4 209 577	1 771 642	1 240 252	531 390	42.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	862 371		862 371	741 997	120 374	16.22
	Total II	13 883 198	5 617 282	8 265 915	7 622 121	643 794	8.45
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	339 357	35 642	303 716	581 801	-278 085	-47.80
	Autres créances	39 052		39 052	71 911	-32 859	-45.69
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000		
	Disponibilités	1 752 612		1 752 612	1 777 888	-25 276	-1.42
	Charges constatées d'avance (3)	592 707		592 707	525 169	67 538	12.86
	Total III	2 773 729	35 642	2 738 088	3 006 770	-268 682	-8.94
	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)	16 656 927	5 652 924	11 004 003	10 628 891	375 112	3.53

(1) Dont droit au bail 2 873 748
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 42 770

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 139 110) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 139 110 313 064		2 139 110 313 064			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	156 804		144 244		12 560	8.71
	Report à nouveau	2 411 366		2 172 722		238 644	10.98
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	159 713		251 204		-91 492	-36.42
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	5 180 057		5 020 344		159 713	3.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			73 728		-73 728	-100.00
	Total III			73 728		-73 728	-100.00
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	294 010		240 802		53 208	22.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			30		-30	-100.00
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	4 884 451 578 354		4 660 776 548 150		223 676 30 204	4.80 5.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	67 130		85 061		-17 930	-21.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	5 823 946		5 534 819		289 127	5.22
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 004 003		10 628 891		375 112	3.53

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 5 823 946 5 534 819

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 669 313		17 669 313	16 357 286		1 312 028	8.02
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 570		9 570	6 652		2 918	43.86
Chiffre d'affaires NET	17 678 883		17 678 883	16 363 937		1 314 945	8.04
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110 065	164 736		-54 670	-33.19
Autres produits			19 912	8 318		11 594	139.39
Total des Produits d'exploitation (I)			17 808 860	16 536 991		1 271 869	7.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			6 732 950	6 324 848		408 102	6.45
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 463 454	4 886 310		577 144	11.81
Impôts, taxes et versements assimilés			191 778	177 732		14 045	7.90
Salaires et traitements			3 270 834	3 007 366		263 468	8.76
Charges sociales			786 752	672 525		114 227	16.98
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			376 870	377 401		-532	-0.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			696 964	411 083		285 881	69.54
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				35 642		-35 642	-100.00
Dotations aux provisions				73 728		-73 728	-100.00
Autres charges			11 573	6 427		5 146	80.07
Total des Charges d'exploitation (II)			17 531 174	15 973 062		1 558 112	9.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			277 686	563 929		-286 243	-50.76
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	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)		1 139			1 139	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 139			1 139	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			564		-564	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			564		-564	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)		1 139	-564		1 703	301.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		278 825	563 364		-284 539	-50.51
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		65 340	94 074		-28 733	-30.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			162 561		-162 561	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		65 340	256 635		-191 295	-74.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-65 340	-256 635		191 295	74.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		53 772	55 525		-1 753	-3.16
Total des produits (I+III+V+VII)		17 809 999	16 536 991		1 273 008	7.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		17 650 286	16 285 786		1 364 500	8.38
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		159 713	251 204		-91 492	-36.42

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 004 003.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 17 678 882.51 Euros et dégageant un bénéfice de 159 712.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 :*

Néant

- *Ouvertures :*

* 4 acquisitions de fonds de commerce

* 5 prises à bail

* 1 acquisition du droit au bail

*** Parc Cornes en Grands magasins :**

- Ouvertures :

* 1 Printemps et 2 Galeries Lafayette

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les éventuelles moins-values générées par les fermetures de boutique intervenues en 2025 ont été prises en compte dans l'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles dans le cadre de l'arrêté des comptes au 31/12/2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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, 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 : 533 648 523 00025, au capital 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 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 350 613		688 994
Installations générales agencements aménagements divers	1 365 396		15 316
Matériel de transport	3 154 232		869 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 042		
Emballages récupérables et divers	511 290		23 880
TOTAL	5 072 960		908 260
Prêts, autres immobilisations financières	741 997		120 374
TOTAL	741 997		120 374
TOTAL GENERAL	12 165 570		1 717 628

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 039 607	7 039 607
Installations générales agencements aménagements divers			1 380 711	1 380 711
Matériel de transport			4 023 296	4 023 296
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 042	42 042
Emballages récupérables et divers			535 170	535 170
TOTAL			5 981 220	5 981 220
Prêts, autres immobilisations financières		0	862 371	862 371
TOTAL		0	862 371	862 371
TOTAL GENERAL		0	13 883 198	13 883 198

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		1 077 471	51 513		1 128 984
Matériel de transport		2 252 181	300 226		2 552 407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 799	1 551		37 350
Emballages récupérables et divers		467 257	23 580	0	490 837
TOTAL		3 832 707	376 870	0	4 209 577
TOTAL GENERAL		3 832 707	376 870	0	4 209 577
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	51 513				
Matériel de transport	300 226				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 551				
Emballages récupérables et divers	23 580				
TOTAL	376 870				
TOTAL GENERAL	376 870				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	710 741	696 964			1 407 705
Sur comptes clients	35 642				35 642
TOTAL	746 383	696 964			1 443 347
TOTAL GENERAL	820 111	696 964	73 728		1 443 347
Dont dotations et reprises d'exploitation		696 964	73 728		

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	862 371	0	862 371
Clients douteux ou litigieux	42 770	- 0	42 770
Autres créances clients	296 587	296 587	
Personnel et comptes rattachés	452	452	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 153	37 153	
Groupe et associés	1 448	1 448	
Charges constatées d'avance	592 707	592 707	
TOTAL	1 833 488	928 347	905 141

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 884 451	4 884 451		
Personnel et comptes rattachés	299 155	299 155		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 661	273 661		
Autres impôts taxes et assimilés	5 539	5 539		
Groupe et associés	294 010	294 010		
Autres dettes	67 130	67 130		
TOTAL	5 823 946	5 823 946		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

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 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Fonds de commerce Besançon : 25 950 €
Fonds de commerce Nantes Atlantis : 62 500 €
Fonds de commerce Lyon : 290 310 €
Fonds de commerce Deauville : 27 975 €
Fonds de commerce Vichy : 67 210 €
Fonds de commerce Colmar : 213 717 €
Fonds de commerce Nantes Humility : 183 201 €
Fonds de commerce Macon : 3 075 €
Fonds de commerce Le Touquet : 26 858 €
Fonds de commerce Le Puy : 28 479 €
Fonds de commerce Parly 2 : 12 313 €
Fonds de commerce St Omer : 30 811 €
Fonds de commerce La Rochelle : 84 546 €
Fonds de commerce Levallois : 2 000 €

Soit un total de Fonds de commerce de 7 039 608 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 217 426 €, celui de La Pompe à hauteur de 82 231 €, celui de Vélizy à hauteur de 622 460 €, celui de Nice Cap 3000 à hauteur de 212 285 €, celui de Paris Gaite à hauteur de 41 829 €. La dépréciation représente 100 % du fonds de commerce, et de la valeur nette comptable des installations et du mobilier.

Le fonds de commerce de Paris Commerce est partiellement déprécié à hauteur de 231 473 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- La valeur nette 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 608
Autres créances	1 139
Total	2 747

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 359
Dettes fiscales et sociales	387 323
Total	493 682

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	592 707
Total	592 707

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 020 344
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 020 344
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 020 344
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	251 204
Autres variations	-91 492
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 180 056
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	159 712
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	159 712

- 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	17 669 313
PRESTATIONS DE SERVICES	9 570
Total	17 678 883

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 678 883
Total	17 678 883

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	77
Ouvriers	52
Total	129

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	277 686	53 772
Résultat exceptionnel (hors participation)	-65 340	
Résultat comptable (hors participation)	159 713	53 772

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 29 757 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	46 716
Total (1)	46 716

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 46 716 euros au 31/12/2024. Ce montant est calculé en application de la méthode prospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux actualisation : 3,36 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Conditions 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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