



RCS : ROANNE

Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00350

Numéro SIREN : 487 641 664

Nom ou dénomination : LA FEE

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 1963

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	440 322	416 671	23 651	85 309	-61 658	-72.28
	Fonds commercial (1)	4 139 269		4 139 269	3 939 269	200 000	5.08
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	116 126	130 467	-14 341	-4 452	-9 889	-222.12
	Installations techniques, matériel et outillage	37 476	24 478	12 998	4 759	8 239	173.10
	Autres immobilisations corporelles	1 346 651	553 043	793 608	851 364	-57 756	-6.78
	Immobilisations en cours	15 000		15 000		15 000	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 462 174		2 462 174	2 462 174		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	98 012		98 012	47 070	50 942	108.23
Total II		8 657 330	1 124 659	7 532 671	7 387 794	144 877	1.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	372 980		372 980	300 994	71 986	23.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 047 579	1 050 417	8 997 162	10 010 324	-1 013 162	-10.12
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 325 705	1 142 907	5 182 798	4 579 816	602 981	13.17
	Autres créances	1 698 619		1 698 619	447 069	1 251 550	279.95
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	4 174 092		4 174 092	4 677 446	-503 354	-10.76
	Charges constatées d'avance (3)	983 330		983 330	1 542 272	-558 942	-36.24
	Total III	23 752 305	2 193 324	21 558 981	21 707 921	-148 940	-0.69
	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)		32 409 635	3 317 983	29 091 652	29 095 714	-4 063	-0.01

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

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12		Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 498 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 498 200		4 498 200			
	Réserves						
	Réserve légale	449 820		449 820			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 922 831		1 162 596		760 234	65.39
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		2 044 569		3 908 974		-1 864 405	-47.70
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I		8 915 420		10 019 591		-1 104 171	-11.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE(S) (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 000 000				1 000 000	
	Concours bancaires courants	246 000				246 000	
	Emprunts et dettes financières diverses	8 463 974		8 942 786		-478 812	-5.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 562		31 306		5 256	16.79
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 445 170		8 796 076		649 093	7.38
	Dettes fiscales et sociales	864 526		1 139 155		-274 629	-24.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	120 000		166 800		-46 800	-28.06
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	20 176 232		19 076 124		1 100 108	5.77
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		29 091 652		29 095 714		-4 063	-0.01

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

19 176 232 10 326 627

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	27 776 367	16 939 810	44 716 177	44 825 538	-109 361	-0.24
Production vendue de biens	-241 275	-233 172	-474 447	-409 184	-65 263	-15.95
Production vendue de services	257 872		257 872	259 994	-2 121	-0.82
Chiffre d'affaires NET	27 792 964	16 706 638	44 499 602	44 676 348	-176 746	-0.40
Production stockée						
Production immobilisée				101 651	-101 651	-100.00
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 976 740	2 901 587	75 152	2.59
Autres produits			64 313	42 437	21 875	51.55
Total des Produits d'exploitation (I)			47 540 654	47 722 023	-181 369	-0.38
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			25 632 463	25 202 456	430 007	1.71
Variation de stock (marchandises)			1 345 921	-670 049	2 015 970	300.87
Achats de matières premières et autres approvisionnements			624 415	538 540	85 874	15.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-71 292	-170 842	99 550	58.27
Autres achats et charges externes *			9 881 443	9 393 085	488 358	5.20
Impôts, taxes et versements assimilés			260 744	330 560	-69 816	-21.12
Salaires et traitements			2 391 839	2 385 246	6 593	0.28
Charges sociales			797 093	892 359	-95 266	-10.68
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			304 188	397 438	-93 249	-23.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 193 324	2 806 835	-613 511	-21.86
Dotations aux provisions						
Autres charges			407 886	176 474	231 411	131.13
Total des Charges d'exploitation (II)			43 768 024	41 282 102	2 485 921	6.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 772 630	6 439 921	-2 667 291	-41.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	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)	9 851		21 292		-11 440	-53.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	1 048		1 969		-921	-46.79
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	10 899		23 261		-12 362	-53.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	459 885		481 028		-21 143	-4.40
Différences négatives de change	733		4 177		-3 444	-82.46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	460 618		485 205		-24 587	-5.07
2. Résultat financier (V-VI)	-449 719		-461 944		12 225	2.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 322 912		5 977 977		-2 655 066	-44.41
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	84 417		25 000		59 417	237.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	84 417		25 000		59 417	237.67
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	344 011		112 147		231 864	206.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	143 361		43 227		100 134	231.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	487 373		155 374		331 999	213.68
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-402 955		-130 374		-272 581	-209.08
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	875 387		1 938 629		-1 063 242	-54.85
Total des produits (I+III+V+VII)	47 635 970		47 770 284		-134 314	-0.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 591 401		43 861 310		1 730 091	3.94
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 044 569		3 908 974		-1 864 405	-47.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 8 066 19 807
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 192 753 197 343
GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 091 651.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 44 499 601.94 Euros et dégageant un bénéfice de 2 044 569.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2016 est marqué par l'ouverture de 10 nouveaux points de vente.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 2014.

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 2016-07 relatif 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comparabilité des exercices :

Pour mémoire, les commissions affiliés sont, à compter de l'exercice 2012, retranchées du chiffre d'affaires de la société, au lieu d'être inscrites en charges externes.

Informations générales complémentaires

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

1 - Comptes consolidés :

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

2 - Intégration fiscale :

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

3 - Etablissement au Portugal :

La société dispose d'un établissement au Portugal permettant de vendre une partie des invendus.

Cet établissement est **soumis aux lois et règlements locaux**, notamment sur les plans comptable et fiscal. Juridiquement, il ne bénéficie pas de la personnalité morale et reste un simple prolongement de la société française.

Le résultat comptable de la société inclut donc les résultats de sa succursale étrangère.

La situation comptable de l'établissement a été intégrée dans les comptes sociaux de l'entreprise. Les comptes réciproques (comptes de liaison) et les opérations internes ont été éliminés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 60 051 €.

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

Ce gain a été comptabilisé dans le compte courant d'intégration fiscale. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme durant l'exercice écoulé.

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

Changement de méthode

Dans le cadre des règlements ANC n°2015-06 et 2015-07 applicables pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, les montants figurants dans le compte "mali de confusion" compte tenu de leur origine sur le plan juridique ont été affectés en fonds de commerce.

Des tests de dépréciation seront réalisés à chaque clôture.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 345 616		233 975
Installations générales agencements aménagements des constructions	116 126		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 476		11 000
Installations générales agencements aménagements divers	1 001 047		192 112
Matériel de transport	43 626		38 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	251 584		50 419
Immobilisations corporelles en cours			15 000
TOTAL	1 438 858		306 831
Autres participations	2 462 174		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	47 070		54 907
TOTAL	2 511 544		54 907
TOTAL GENERAL	8 296 018		595 713

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 579 591	4 579 591
Installations générales agencements aménagements constr.			116 126	116 126
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			37 476	37 476
Installations générales agencements aménagements divers		191 772	1 001 387	1 001 387
Matériel de transport		16 720	65 205	65 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 944	280 059	280 059
Immobilisations corporelles en cours			15 000	15 000
TOTAL		230 436	1 515 253	1 515 253
Autres participations			2 462 174	2 462 174
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières		3 965	98 012	98 012
TOTAL		3 965	2 562 486	2 562 486
TOTAL GENERAL		234 401	8 657 330	8 657 330

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des immobilisations incorporelles**Concessions, brevets et logiciels :**

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

Fonds de commerce :

La valeur nette comptable des fonds de commerce s'élève à 275 152 € et se décompose comme suit :

- fonds de commerce CALSAT acquis le 1er février 1996 : 152 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- fonds de commerce GALERIE LAFAYETTE acquis le 6 juin 2014 : 75 000 €
- fonds de commerce CARTE SUD EST FRANCE acquis le 7 janvier 2016 : 200 000 €

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur nette comptable.

Mali de confusion :

Ce mali de confusion est lié à la TUP entre la société MAGIQUE et LA FEE au 1er septembre 2012 et s'élève à 3 864 116 €.

Aucune dépréciation n'est à comptabilisée au 31 décembre 2016

Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	321 038	95 633		416 671
Installations générales agencements aménagements constr.	120 578	9 889		130 467
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 717	2 761		24 478
Installations générales agencements aménagements divers	271 969	134 501	53 155	353 315
Matériel de transport	22 923	14 416	16 720	20 620
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	149 999	46 987	17 878	179 108
TOTAL	587 187	208 554	87 753	707 988
TOTAL GENERAL	908 225	304 188	87 753	1 124 659

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	95 633				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 889				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 761				
Instal.générales agenc.aménag.divers	134 501				
Matériel de transport	14 416				
Matériel de bureau informatique mobilier	46 987				
TOTAL	208 554				
TOTAL GENERAL	304 188				

Evaluation des amortissements

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

Logiciels informatiques : amortis en linéaire sur une durée de 1 à 4 ans

Matériels et outillages : amortis en linéaire sur une durée de 3 ans

Agencement des constructions : amortis en linéaire sur une durée de 3 à 10 ans

Matériel de bureau et informatique : amortis en linéaire sur une durée de 3 ans

Mobilier : amortis en linéaire sur une durée de 5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 463 249	1 050 417	1 463 249		1 050 417
Sur comptes clients	1 343 586	1 142 907	1 343 586		1 142 907
TOTAL	2 806 835	2 193 324	2 806 835		2 193 324
TOTAL GENERAL	2 806 835	2 193 324	2 806 835		2 193 324
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 193 324	2 806 835		

Conformément au règlement CRC 2000-06 :

" Les provisions pour risques et charges constatent l'intégralité des risques et charges :

- résultant d'obligations existantes à la clôture
- dont il est probable qu'elles provoquent une sortie de ressources au bénéfice des tiers sans contrepartie au moins équivalente.

Elles sont évaluées pour leur montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation, en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	98 012	- 0	98 012
Clients douteux ou litigieux	1 559 196	1 559 196	
Autres créances clients	4 766 508	4 766 508	
Personnel et comptes rattachés	13 198	13 198	
Taxe sur la valeur ajoutée	118 960	118 960	
Divers état et autres collectivités publiques	56 677	56 677	
Groupe et associés	1 399 854	1 399 854	
Débiteurs divers	109 930	109 930	
Charges constatées d'avance	983 330	983 330	
TOTAL	9 105 666	9 007 654	98 012

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	246 000	246 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 000 000		600 000	400 000
Fournisseurs et comptes rattachés	9 445 170	9 445 170		
Personnel et comptes rattachés	215 393	215 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	289 929	289 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	317 412	317 412		
Autres impôts taxes et assimilés	41 792	41 792		
Groupe et associés	8 463 974	8 463 974		
Autres dettes	120 000	120 000		
TOTAL	20 139 669	19 139 669	600 000	400 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			

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	449 820			449 820

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	
Eléments achetés	275 152			275 152	
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	275 152		3 864 117	4 139 269	

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont valorisés au prix d'achat auquel sont rajoutés les frais accessoires.

Une provision sur stock est comptabilisée sur l'ensemble des collections n-1 pour tenir compte de l'ancienneté et des perspectives d'écoulement sur chacune de ces collections.

Cette provision faisant l'objet d'une reprise en n+1 au fur et à mesure de leur écoulement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	10 047 579	11 473 573		1 425 994
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	372 980	300 994	71 986	
Total I	10 420 559	11 774 567	71 986	1 425 994
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La dépréciation des créances donne lieu à un examen individuel, ligne à ligne, ainsi qu'à une méthode statistique.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	150 001
Autres créances	80 677
Total	230 678

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	184 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 530
Dettes fiscales et sociales	401 388
Autres dettes	120 000
Total	1 570 606

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	983 330
Total	983 330

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- 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	44 241 730
PRESTATIONS DE SERVICES	257 872
Total	44 499 602

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	27 792 964
ETRANGER	16 706 638
Total	44 499 602

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	11	
Employés	29	
Ouvriers	4	
Total	44	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	460 618	10 899
Dont entreprises liées	192 753	8 066

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 322 912	980 097
Résultat exceptionnel (hors participation)	-267 436	-89 146
Résultat comptable (hors participation)	3 055 476	890 951

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de **31 K€**.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	49 255
Total (1)	49 255

Engagements hors bilan auprès des établissements bancaires :**- *Crédit Agricole Loire Haute Loire* :**

Garantie importation : 81 533.65 €

Credoc importation : 1 811 792.54 €

Caution divers marchandises : 66 000 €

Billet de trésorerie : 53 433.52 €

- *Crédit Agricole Centre Est* :

Garantie importation : 443 892.28 €

- *LCL* :

Credoc import : non couvert avec désaisissement de 1 284 658.56 €

Credoc import : acceptation documentaire règlement différé de 282 470.50 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- Crédit Mutuel :
Néant

-*Monte Paschi* :
Credoc importation de 140 141.49 €

- *Banque Populaire* :
Engagements par signature donnés par la Banque Populaire
Cautions diverses : 150 000 €
Credoc import de 873 851.09 €

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

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

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à
49 255 euros au 31/12/2016.

Ce montant est calculé en application de la méthode rétrospective, avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.48 %
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié
- Droits acquis : convention collective applicable dans l'entreprise
- Taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1 %
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Taux de charges patronales retenu :
 - * 42 % pour les cadres
 - * 37 % pour les non cadres

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

Le calcul des indemnités de départ à la retraite ne tiens pas compte des VRP, ces derniers devant percevoir une indemnité de clientèle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 320
- C3S	13 486
Total des allègements	16 806

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - LA FEE ITALIE - SAS MA FEE - Participations détenues entre 10 et 50 %	10 000 2 139 110	-16 605 826 535	100.00 100.00	10 000 2 452 174	10 000 2 452 174			741 831 10 578 369	-31 090 982 769	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSION IMMOBILISATIONS	84 417	77520000
Total	84 417	
Charges exceptionnelles		
- VNC	143 361	67520000
- AMENDES	35	67120000
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	39 608	67190000
- CHARGES EXCEPTIONNELLES SUCCURSALE	1 796	67180090
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	302 573	
Total	487 373	

LA FEE
Société par actions simplifiée
au capital de 4 498 200 euros
Siège social : 3 Chemin de la Chapelle,
42300 MABLY
487 641 664 RCS ROANNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 044 569,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 044 569,24 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le poste « Autres réserves »	1 104 170,76 euros
A titre de dividendes Soit 7,00 euros par action	3 148 740,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 148 740,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte du fait que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : 2 698 920,00 euros, soit 6,00 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 698 920,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2014 : 3 148 740,00 euros, soit 7,00 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 148 740,00 euros

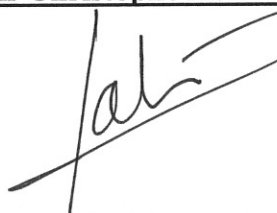
Exercice clos le 31 décembre 2015 : 3 148 740,00 euros, soit 7,00 euros par titre

- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 148 740,00 euros

Certifié conforme

La Présidente

La société **FEERIC**
Représentée par **Jean-Christophe ASTRUC**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JCA', written over a horizontal line.

LA 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 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société La Fée, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode » figurant au paragraphe relatif aux règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels qui décrit l'incidence du nouveau règlement de l'ANC n° 2015-06 appliqué par la société.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note «Mali technique de fusion » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des fonds de commerce. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous avons également vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris et Neuilly-sur-Seine, le 28 juin 2017

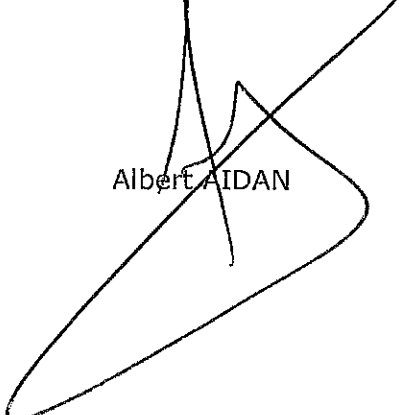
Les Commissaires aux Comptes

FB AUDIT & ASSOCIÉS



Frédéric BITBOL

DELOITTE & ASSOCIES



Albert AIDAN