

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 27/08/2019 sous le numéro de dépôt 2433

Greffe du tribunal de commerce de ROANNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/2433

Déposant :

Nom/dénomination : LA FEE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 487 641 664

N° gestion : 2005 B 00350

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	568 284	468 078	100 205	41 938	58 268	138.94
	Fonds commercial (1)	4 139 117		4 139 117	4 139 269	-152	-0.00
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	161 101	150 720	10 380	-24 226	34 606	142.85
	Installations techniques, matériel et outillage	29 006	25 591	3 416	7 082	-3 667	-51.77
	Autres immobilisations corporelles	1 520 315	857 631	662 684	677 474	-14 789	-2.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505	467 790	2 752 715	2 666 621	86 094	3.23
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	212 296		212 296	98 568	113 728	115.38
	Total II	9 852 924	1 969 810	7 883 114	7 609 026	274 088	3.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	58 978		58 978	261 062	-202 084	-77.41
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	11 109 813	370 866	10 738 947	10 175 359	563 588	5.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 639 956	475 379	6 164 577	6 623 325	-458 748	-6.93
	Autres créances	565 333		565 333	1 015 645	-450 311	-44.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	2 948 243		2 948 243	4 833 171	-1 884 927	-39.00
	Charges constatées d'avance (3)	1 306 031		1 306 031	2 302 468	-996 437	-43.28
	Total III	22 778 355	846 245	21 932 111	25 361 029	-3 428 918	-13.52
	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)		32 631 279	2 816 055	29 815 224	32 970 055	-3 154 831	-9.57

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

0
565 029
GVGM



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	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	818 660	818 660		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 226 080	1 445 216	780 864	54.03
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	9 382		9 382	
	Total I	8 002 142	7 211 896	790 246	10.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		278 481	-278 481	-100.00
	Total III		278 481	-278 481	-100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 500 000	1 000 000	1 500 000	150.00
	Concours bancaires courants	10 013	5 747	4 266	74.22
	Emprunts et dettes financières diverses	7 496 562	8 655 062	-1 158 500	-13.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 556	42 845	5 711	13.33
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 538 493	13 811 547	-3 273 054	-23.70
	Dettes fiscales et sociales	922 006	905 049	16 958	1.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	297 452	1 059 427	-761 975	-71.92
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	21 813 082	25 479 677	-3 666 595	-14.39
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	29 815 224	32 970 055	-3 154 831	-9.57

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

19 513 082

24 479 677

GVGM



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	27 102 068	15 123 140	42 225 208	43 706 230		-1 481 023	-3.39
Production vendue de biens	-293 054	-184 438	-477 492	-341 286		-136 206	-39.91
Production vendue de services	196 587		196 587	224 987		-28 400	-12.62
Chiffre d'affaires NET	27 005 601	14 938 702	41 944 303	43 589 931		-1 645 629	-3.78
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 629 731	2 397 453		-767 722	-32.02
Autres produits			55 481	47 279		8 202	17.35
Total des Produits d'exploitation (I)			43 629 515	46 034 663		-2 405 148	-5.22
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			25 065 956	27 197 984		-2 132 028	-7.84
Variation de stock (marchandises)			-63 173	-995 131		931 958	93.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements			371 329	686 136		-314 807	-45.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			202 084	111 918		90 166	80.56
Autres achats et charges externes *			9 466 298	10 181 334		-715 036	-7.02
Impôts, taxes et versements assimilés			275 796	226 868		48 928	21.57
Salaires et traitements			2 049 259	1 841 866		207 392	11.26
Charges sociales			735 396	667 753		67 643	10.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 824	244 277		1 547	0.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			846 245	1 339 871		-493 626	-36.84
Dotations aux provisions				82 500		-82 500	-100.00
Autres charges			99 626	1 071 220		-971 595	-90.70
Total des Charges d'exploitation (II)			39 294 640	42 656 597		-3 361 957	-7.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 334 875	3 378 066		956 809	28.32
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

GVGM



Signature

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	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)		725	29 570		-28 845	-97.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change			17		-17	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		725	29 587		-28 862	-97.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		385 082	82 708		302 374	365.59
Intérêts et charges assimilées (4)		460 993	474 899		-13 906	-2.93
Différences négatives de change			7 576		-7 576	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		846 075	565 183		280 893	49.70
2. Résultat financier (V-VI)		-845 350	-535 595		-309 755	-57.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 489 525	2 842 471		647 054	22.76
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			40 930		-40 930	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 147	67		8 080	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		195 981			195 981	
Total VII		204 128	40 997		163 131	397.91
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		416 606	329 666		86 940	26.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 599	16 033		-12 433	-77.55
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		9 382	195 981		-186 599	-95.21
Total VIII		429 588	541 680		-112 092	-20.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-225 460	-500 684		275 224	54.97
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		1 037 985	896 571		141 414	15.77
Total des produits (I+III+V+VII)		43 834 369	46 105 247		-2 270 879	-4.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		41 608 289	44 660 031		-3 051 742	-6.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		2 226 080	1 445 216		780 864	54.03

* 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

GVGM 160 883



Signature

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 815 224.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 41 944 302.82 Euros et dégageant un bénéfice de 2 226 079.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Société a obtenu un prêt de 1 500 000 € auprès de BPI dont les caractéristiques sont les suivantes :

- durée : 7 ans avec un remboursement différé de 2 ans
- taux : fixe de 2.07 %
- aucune garantie n'a été donnée en contrepartie de ce prêt.

La société a modifié son calcul de dépréciation des stocks : à partir de 2018, la méthode dite "à dire d'expert" a été remplacée par une méthode statistique s'appuyant sur des taux de dépréciation appliqués en fonction de l'ancienneté des collections. Ce changement est assimilé à un changement d'estimation.

Le périmètre retail a évolué de la façon suivante sur 2018 :

- Succursales : 2 ouvertures et 0 fermeture
- Affiliés : 3 ouvertures et 2 fermetures
- Corners : 12 ouvertures (8 France, 4 Espagne) et 6 fermetures (Corners Coin en Italie)

L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêtée au cours de l'exercice 2017 entraînant une dépréciation de 100 % des titres et une dépréciation des comptes courants à hauteur des capitaux propres négatifs.

La société a acheté 2 succursales espagnoles qui deviennent LA FEE ESPAGNE, soit une prise de participation globale de 120 K€.

La Société LA FEE a participé à l'augmentation de capital de sa filiale LA FEE CHINE pour un montant de 300 K€. Les titres de LA FEE CHINE ont fait l'objet d'une dépréciation sur l'exercice ce qui affiche leur valeur nette à 119 K€ au 31/12/2018.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société LA FEE était en litige depuis fin 2016 avec l'un de ses partenaires antérieurs.

En effet, la société LA FEE, disposant d'éléments forts prouvant la faute grave de son ancien partenaire, avait rompu la relation commerciale avec ce dernier et l'avait attaqué pour préjudice lié à la dépossession de la marque et dépôt frauduleux.

Elle avait saisi le Tribunal de Commerce de Paris afin de faire constater la faute grave de ce dernier et le faire condamner à des dommages et intérêts.

Le partenaire, dans sa stratégie de défense, avait fait une demande reconventionnelle, réclamant un montant de 1.346 K€ au titre de la rupture de la relation contractuelle.

Dans un jugement rendu le 21 mars 2019, le tribunal de commerce de Paris a constaté la faute grave contre le partenaire, déclarant bien fondée la résiliation du contrat et le condamnant à 20 000 € pour préjudice lié à la désorganisation commerciale. Ce dernier a fait appel de ce jugement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 69 419 €.

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.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 631 855		117 705
Installations générales agencements aménagements des constructions	126 494		34 606
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 476		
Installations générales agencements aménagements divers	999 801		14 158
Matériel de transport	80 894		18 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	283 582		144 133
TOTAL	1 528 248		211 369
Autres participations	2 749 329		471 176
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	98 568		113 788
TOTAL	2 850 197		584 964
TOTAL GENERAL	9 010 300		914 038

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		42 160	4 707 400	4 707 400
Installations générales agencements aménagements constr.			161 101	161 101
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 470	29 006	29 006
Installations générales agencements aménagements divers			1 013 959	1 013 959
Matériel de transport		172	99 194	99 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 552	407 163	407 163
TOTAL		29 195	1 710 422	1 710 422
Autres participations		-0	3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières		60	212 296	212 296
TOTAL		60	3 435 101	3 435 101
TOTAL GENERAL		71 414	9 852 924	9 852 924

Evaluation des immobilisations corporelles

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 275 000 € et se décompose comme suit :

- 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 2018.

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.

Les titres sont valorisés à partir de la méthode des DCF c'est à dire la projection des cash flow futurs de la société. Les cash futurs n'indiquent pas de perte de valeur, par conséquent aucune dépréciation n'a été constatée.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	450 648	50 606	33 176	468 078
Installations générales agencements aménagements constr.	150 720			150 720
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 394	3 667	8 470	25 591
Installations générales agencements aménagements divers	453 537	124 033		577 570
Matériel de transport	39 124	24 553	281	63 396
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 143	42 964	20 442	216 665
TOTAL	867 918	195 217	29 193	1 033 942
TOTAL GENERAL	1 318 566	245 823	62 369	1 502 020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	50 606				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 667				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 033				
Matériel de transport	24 553				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 964				
TOTAL	195 217				
TOTAL GENERAL	245 823				

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		9 382			9 382
TOTAL		9 382			9 382

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	278 481		278 481		
TOTAL	278 481		278 481		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	82 708	385 082			467 790
Sur stocks et en cours	868 595	370 866	868 595		370 866
Sur comptes clients	471 276	475 379	471 276		475 379
TOTAL	1 422 578	1 231 327	1 339 871		1 314 035
TOTAL GENERAL	1 701 060	1 240 709	1 618 352		1 323 417
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		846 245	1 422 371		
financières		385 082			
exceptionnelles		9 382	195 981		

Conformément au règlement ANC 2014-03 :

" 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".

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	212 296	0	212 296
Clients douteux ou litigieux	565 029	0	565 029
Autres créances clients	6 074 927	6 074 927	
Personnel et comptes rattachés	11 399	11 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 060	125 060	
Groupe et associés	291 511	291 511	
Débiteurs divers	137 363	137 363	
Charges constatées d'avance	1 306 031	1 306 031	
TOTAL	8 723 617	7 946 292	777 325

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	10 013	10 013		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 500 000	200 000	2 300 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 538 493	10 538 493		
Personnel et comptes rattachés	242 786	242 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 962	298 962		
Taxe sur la valeur ajoutée	321 599	321 599		
Autres impôts taxes et assimilés	58 659	58 659		
Groupe et associés	7 496 562	7 496 562		
Autres dettes	297 452	297 452		
TOTAL	21 764 526	19 464 526	2 300 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			

Les plans de financement pour un montant de 510 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoirs pour un montant de 49 K€ à échéance moins d'un an.

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	275 000			275 000	
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	275 000		3 864 117	4 139 117	

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 4 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Agencement des constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

Depuis l'exercice 2018, un taux fixe de dépréciation par saison est appliqué en fonction de l'ancienneté de la collection. L'application de ce taux se fait à des dates fixes correspondant à la fin d'un cycle de commercialisation (full-price puis déstockage).

Pour les saisons Printemps-été (PE), l'application du nouveau taux se fait au 30 septembre de chaque année ;

Pour les saisons Automne Hiver (AH), l'application du nouveau taux se fait au 30 mars de chaque année ;

Les taux appliqués en fonction de l'ancienneté des saisons sont les suivantes :

(N) PE : 0 % en mars et 15 % en septembre

(N) AH : 15 % en mars et septembre

(N-1) PE : 15 % en mars et 65 % en septembre

(N-1) AH : 65 % en mars et septembre

(N-2) PE : 65 % en mars et 80 % en septembre

(N-2) AH : 80 % en mars et septembre

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	11 109 813	11 043 954	65 859	
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	58 978	261 062		202 084
Total I	11 168 791	11 305 016	65 859	202 084
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
Autres créances	65 237
Total	65 237

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 013
Emprunts et dettes financières diverses	113 897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	785 517
Dettes fiscales et sociales	437 589
Autres dettes	297 452
Total	1 644 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 306 031
Total	1 306 031

- 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	41 747 716
PRESTATIONS DE SERVICES	196 587
Total	41 944 303

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	27 005 601
ETRANGER	14 938 702
Total	41 944 303

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	17
Employés	32
Total	49

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	846 075	725
Dont entreprises liées	113 987	

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 489 525	1 125 052
Résultat exceptionnel (hors participation)	-225 460	-75 153
Résultat comptable (hors participation)	3 264 065	1 049 899

Le taux d'impôt utilisé est de 33 %.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de **40 K€** (dont 5 K€ relatif aux autres services).

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	81 504
Total (1)	81 504

-Banque Populaire

nantissement compte espèce : 150 000 €

On notera au cours de l'exercice 2016, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 3 270 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

On notera au cours de l'exercice 2017, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 1 500 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

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

Garantie importation : 154 436.95 €
Credoc importation : 1 135 963.51 €
Caution divers marchandises : 66 000 €
Billet de trésorerie : 446 997.88 €
Garantie internationale : 150 000 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation : 366 436.71 €
Garantie internationale : 150 000 €

- LCL :

Crédoc importation : 1 406 560.60 €

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Crédit Mutuel* :

Escompte Credoc import : 227 511.46 €

Credoc import à terme : 683 783.85 €

- *Monte Paschi* :

néant

- *Banque Populaire* :

Credoc import : 970 025.21 €

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 **81 504** euros au 31/12/2018.

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

- Taux d'actualisation : 1.55 %
- 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.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 847
- C3S	11 800
Total des accroissements	14 647

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

GVGM

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

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%										
- MA FEE	2 139 110	1 699 113	100.00	2 452 174	2 452 174	1 419		14 221 324	452 184	
- LA FEE ITALIA	10 000	-6 971	100.00	10 000	10 000	278 166		260 626	-24 618	
- LA FEE CLOSING LIMITED	593 827	-478 349	100.00	587 155	119 365	13 345		474 161	-385 082	
- LA FEE MADRID	37 160	-34 307	100.00	171 176	171 176			765 128	-60 086	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	8 147	77500000
- REPRISE PROV PERTE ITALIENNE	195 981	78780000
Total	204 128	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	1 758	67120000
- PENALITES	1 882	67121000
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	343 339	67180000
- CHARGES SUR EX ANTERIEURS	69 627	67190000
- AMORT DEROGATOIRES	9 382	68725000
- VNC	3 599	67520000
Total	429 587	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DONS	13 030
ASSURANCES	735
LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	150 720
REFACTURATION PRESTATION CEE	2 400
TRANSFERTS DE CHARGES SALON	21 426
PERSONNEL	13 221
AVANTAGE EN NATURE	5 829
Total	207 361

GVGM

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 27 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 2 226 079,95 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 226 079,95 euros
-------------------------------	---------------------------

A titre de dividendes	2 226 079,95 euros
Soit 4,95 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

3 148 740,00 euros, soit 7,00 euros par titre

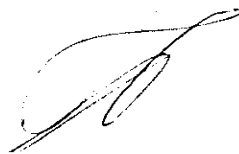
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 148 740,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

1 445 216,38 euros, soit 3,21 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 445 216,38 euros

Certifié conforme
La Présidente La société **FEERIC**
Représentée par **Joëlle PELLEGRIN**



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 2018

Extentis Audit
88 rue de Courcelles
75008 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

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 2018

A l'associé unique de la société LA FEE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LA FEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le montant total des factures concernées n'est pas mentionné.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la

convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

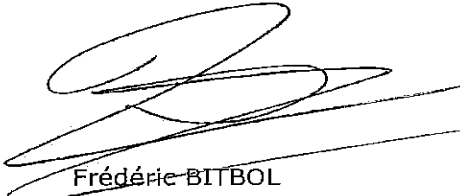
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

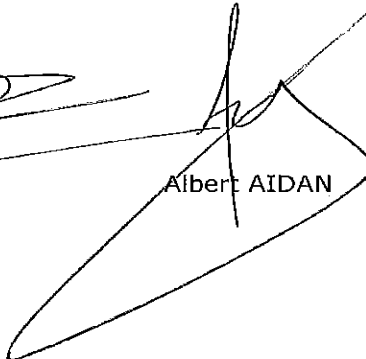
Paris et Paris-La Défense, le 24 juin 2019

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés


Frédéric BITBOL


Albert AIDAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	568 283.59	468 078.28	100 205.31	41 937.54	58 267.77	138.94
	Fonds commercial (1)	4 139 116.59		4 139 116.59	4 139 269.04	-152.45	-0.00
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	161 100.71	150 720.37	10 380.34	-24 225.97	34 606.31	142.85
	Installations techniques, matériel et outillage	29 006.08	25 590.56	3 415.52	7 082.19	-3 666.67	-51.77
	Autres immobilisations corporelles	1 520 315.43	857 631.18	662 684.25	677 473.50	-14 789.25	-2.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505.20	467 789.79	2 752 715.41	2 666 621.24	86 094.17	3.23
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300.00		2 300.00	2 300.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	212 296.13		212 296.13	98 568.17	113 727.96	115.38
Comptes de Régularisation	Total II	9 852 923.73	1 969 810.18	7 883 113.55	7 609 025.71	274 087.84	3.60
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	58 978.02		58 978.02	261 061.85	-202 083.83	-77.41
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	11 109 813.33	370 866.00	10 738 947.33	10 175 359.00	563 588.33	5.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 639 956.21	475 378.75	6 164 577.46	6 623 325.02	-458 747.56	-6.93
	Autres créances	558 934.11		558 934.11	1 015 644.59	-456 710.48	-44.97
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	150 000.00		150 000.00	150 000.00		
	Disponibilités	2 948 243.14		2 948 243.14	4 833 170.58	-1 884 927.44	-39.00
	Charges constatées d'avance (3)	1 306 031.25		1 306 031.25	2 302 467.92	-996 436.67	-43.28
	Total III	22 771 956.06	846 244.75	21 925 711.31	25 361 028.96	-3 435 317.65	-13.55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		32 624 879.79	2 816 054.93	29 808 824.86	32 970 054.67	-3 161 229.81	-9.59

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.13

565 029.00

GVGM



Signature

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 498 200)	4 498 200.00	4 498 200.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	449 820.00	449 820.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	818 659.76	818 659.76		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 226 079.95	1 445 216.38	780 863.57	54.03
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	9 382.31		9 382.31	
	Total I	8 002 142.02	7 211 896.14	790 245.88	10.96
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques		278 481.19	-278 481.19	-100.00
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III		278 481.19	-278 481.19	-100.00
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 500 000.00	1 000 000.00	1 500 000.00	150.00
	Concours bancaires courants	10 012.95	5 747.27	4 265.68	74.22
	Emprunts et dettes financières diverses	7 496 561.75	8 655 062.06	-1 158 500.31	-13.39
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 556.02	42 844.90	5 711.12	13.33
	Dettes d'exploitation				
DETTES (I)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 538 493.12	13 811 547.09	-3 273 053.97	-23.70
	Dettes fiscales et sociales	915 607.00	905 048.56	10 558.44	1.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	297 452.00	1 059 427.46	-761 975.46	-71.92
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	21 806 682.84	25 479 677.34	-3 672 994.50	-14.42
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		29 808 824.86	32 970 054.67	-3 161 229.81	-9.59

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

19 506 682.84 24 479 677.34

GVGM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	27 496 722.88	14 728 485.00	42 225 207.88	43 706 230.41	1 481 022.53	-3.39
Production vendue de biens	-293 054.12	-184 438.00	-477 492.12	-341 286.11	-136 206.01	-39.91
Production vendue de services	196 587.06		196 587.06	224 987.08	-28 400.02	-12.62
Chiffre d'affaires NET	27 400 255.82	14 544 047.00	41 944 302.82	43 589 931.38	-1 645 628.56	-3.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 629 731.27	2 397 452.82	-767 721.55	-32.02
Autres produits			55 481.32	47 278.96	8 202.36	17.35
Total des Produits d'exploitation (I)			43 629 515.41	46 034 663.16	-2 405 147.75	-5.22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			25 065 955.71	27 197 983.89	-2 132 028.18	-7.84
Variation de stock (marchandises)			-63 172.50	-995 130.90	931 958.40	93.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements			371 329.05	686 136.38	-314 807.33	-45.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			202 083.83	111 917.77	90 166.06	80.56
Autres achats et charges externes *			9 466 298.34	10 181 334.15	-715 035.81	-7.02
Impôts, taxes et versements assimilés			275 796.04	226 868.21	48 927.83	21.57
Salaires et traitements			2 049 258.77	1 841 866.29	207 392.48	11.26
Charges sociales			735 395.90	667 752.76	67 643.14	10.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 824.33	244 277.31	1 547.02	0.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			846 244.75	1 339 870.62	-493 625.87	-36.84
Dotations aux provisions				82 500.00	-82 500.00	-100.00
Autres charges			99 625.97	1 071 220.48	-971 594.51	-90.70
Total des Charges d'exploitation (II)			39 294 640.19	42 656 596.96	-3 361 956.77	-7.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 334 875.22	3 378 066.20	956 809.02	28.32
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

GVGM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	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)	725.30		29 570.11		-28 844.81	-97.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change			17.27		-17.27	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	725.30		29 587.38		-28 862.08	-97.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	385 082.06		82 707.73		302 374.33	365.59
Intérêts et charges assimilées (4)	460 993.32		474 898.97		-13 905.65	-2.93
Différences négatives de change			7 575.92		-7 575.92	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	846 075.38		565 182.62		280 892.76	49.70
2. Résultat financier (V-VI)	-845 350.08		-535 595.24		-309 754.84	-57.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 489 525.14		2 842 470.96		647 054.18	22.76
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			40 930.00		-40 930.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 146.67		66.67		8 080.00	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	195 981.19				195 981.19	
Total VII	204 127.86		40 996.67		163 131.19	397.91
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	416 606.17		329 666.19		86 939.98	26.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 599.40		16 032.83		-12 433.43	-77.55
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 382.31		195 981.19		-186 598.88	-95.21
Total VIII	429 587.88		541 680.21		-112 092.33	-20.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-225 460.02		-500 683.54		275 223.52	54.97
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 037 985.17		896 571.04		141 414.13	15.77
Total des produits (I+III+V+VII)	43 834 368.57		46 105 247.21		2 270 878.64	-4.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	41 608 288.62		44 660 030.83		3 051 742.21	-6.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 226 079.95		1 445 216.38		780 863.57	54.03

* 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

GVGM 160 883.00

LA FEE
3 CHEMIN DE LA CHAPELLE

42300 MABLY

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

GVGM
5 RUE DU FUYANT

42300 ROANNE
04.77.44.75.75



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 815 224.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 41 944 302.82 Euros et dégageant un bénéfice de 2 226 079.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Société a obtenu un prêt de 1 500 000 € auprès de BPI dont les caractéristiques sont les suivantes :

- durée : 7 ans avec un remboursement différé de 2 ans
- taux : fixe de 2.07 %
- aucune garantie n'a été donnée en contrepartie de ce prêt.

La société a modifié son calcul de dépréciation des stocks : à partir de 2018, la méthode dite "à dire d'expert" a été remplacée par une méthode statistique s'appuyant sur des taux de dépréciation appliqués en fonction de l'ancienneté des collections. Ce changement est assimilé à un changement d'estimation.

Le périmètre retail a évolué de la façon suivante sur 2018 :

- Succursales : 2 ouvertures et 0 fermeture
- Affiliés : 3 ouvertures et 2 fermetures
- Corners : 12 ouvertures (8 France, 4 Espagne) et 6 fermetures (Corners Coin en Italie)

L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêtée au cours de l'exercice 2017 entraînant une dépréciation de 100 % des titres et une dépréciation des comptes courants à hauteur des capitaux propres négatifs.

La société a acheté 2 succursales espagnoles qui deviennent LA FEE ESPAGNE, soit une prise de participation globale de 120 K€.

La Société LA FEE a participé à l'augmentation de capital de sa filiale LA FEE CHINE pour un montant de 300 K€. Les titres de LA FEE CHINE ont fait l'objet d'une dépréciation sur l'exercice ce qui affiche leur valeur nette à 119 K€ au 31/12/2018.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société LA FEE était en litige depuis fin 2016 avec l'un de ses partenaires antérieurs.

En effet, la société LA FEE, disposant d'éléments forts prouvant la faute grave de son ancien partenaire, avait rompu la relation commerciale avec ce dernier et l'avait attaqué pour préjudice lié à la dépossession de la marque et dépôt frauduleux.

Elle avait saisi le Tribunal de Commerce de Paris afin de faire constater la faute grave de ce dernier et le faire condamner à des dommages et intérêts.

Le partenaire, dans sa stratégie de défense, avait fait une demande reconventionnelle, réclamant un montant de 1.346 K€ au titre de la rupture de la relation contractuelle.

Dans un jugement rendu le 21 mars 2019, le tribunal de commerce de Paris a constaté la faute grave contre le partenaire, déclarant bien fondée la résiliation du contrat et le condamnant à 20 000 € pour préjudice lié à la désorganisation commerciale. Ce dernier a fait appel de ce jugement.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 69 419 €.

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.

GVOM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 631 855		117 705
Installations générales agencements aménagements des constructions	126 494		34 606
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 476		
Installations générales agencements aménagements divers	999 801		14 158
Matériel de transport	80 894		18 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	283 582		144 133
TOTAL	1 528 248		211 369
Autres participations	2 749 329		471 176
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	98 568		113 788
TOTAL	2 850 197		584 964
TOTAL GENERAL	9 010 300		914 038

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		42 160	4 707 400	4 707 400
Installations générales agencements aménagements constr.			161 101	161 101
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 470	29 006	29 006
Installations générales agencements aménagements divers			1 013 959	1 013 959
Matériel de transport		172	99 194	99 194
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 552	407 163	407 163
TOTAL		29 195	1 710 422	1 710 422
Autres participations		-0	3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières		60	212 296	212 296
TOTAL		60	3 435 101	3 435 101
TOTAL GENERAL		71 414	9 852 924	9 852 924

Evaluation des immobilisations corporelles

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 275 000 € et se décompose comme suit :

- 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 2018.

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.

Les titres sont valorisés à partir de la méthode des DCF c'est à dire la projection des cash flow futurs de la société. Les cash futurs n'indiquent pas de perte de valeur, par conséquent aucune dépréciation n'a été constatée.

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	450 648	50 606	33 176	468 078
Installations générales agencements aménagements constr.	150 720			150 720
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 394	3 667	8 470	25 591
Installations générales agencements aménagements divers	453 537	124 033		577 570
Matériel de transport	39 124	24 553	281	63 396
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 143	42 964	20 442	216 665
TOTAL	867 918	195 217	29 193	1 033 942
TOTAL GENERAL	1 318 566	245 823	62 369	1 502 020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	50 606				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 667				
Instal.générales agenc.aménag.divers	124 033				
Matériel de transport	24 553				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 964				
TOTAL	195 217				
TOTAL GENERAL	245 823				

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		9 382			9 382
TOTAL		9 382			9 382

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	278 481		278 481		
TOTAL	278 481		278 481		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	82 708	385 082			467 790
Sur stocks et en cours	868 595	370 866	868 595		370 866
Sur comptes clients	471 276	475 379	471 276		475 379
TOTAL	1 422 578	1 231 327	1 339 871		1 314 035
TOTAL GENERAL	1 701 060	1 240 709	1 618 352		1 323 417

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		846 245	1 422 371		
financières		385 082			
exceptionnelles		9 382	195 981		

Conformément au règlement ANC 2014-03 :

" 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".

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	212 296	0	212 296
Clients douteux ou litigieux	565 029	0	565 029
Autres créances clients	6 074 927	6 074 927	
Personnel et comptes rattachés	11 399	11 399	
Taxe sur la valeur ajoutée	125 060	125 060	
Groupe et associés	291 511	291 511	
Débiteurs divers	137 363	137 363	
Charges constatées d'avance	1 306 031	1 306 031	
TOTAL	8 723 617	7 946 292	777 325

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	10 013	10 013		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 500 000	200 000	2 300 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 538 493	10 538 493		
Personnel et comptes rattachés	242 786	242 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 962	298 962		
Taxe sur la valeur ajoutée	321 599	321 599		
Autres impôts taxes et assimilés	58 659	58 659		
Groupe et associés	7 496 562	7 496 562		
Autres dettes	297 452	297 452		
TOTAL	21 764 526	19 464 526	2 300 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			

Les plans de financement pour un montant de 510 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoirs pour un montant de 49 K€ à échéance moins d'un an.

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

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	275 000			275 000	
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	275 000		3 864 117	4 139 117	

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 4 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Agencement des constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont valorisés au prix d'achat.

Depuis l'exercice 2018, un taux fixe de dépréciation par saison est appliqué en fonction de l'ancienneté de la collection. L'application de ce taux se fait à des dates fixes correspondant à la fin d'un cycle de commercialisation (full-price puis déstockage).

Pour les saisons Printemps-été (PE), l'application du nouveau taux se fait au 30 septembre de chaque année ;

Pour les saisons Automne Hiver (AH), l'application du nouveau taux se fait au 30 mars de chaque année ;

Les taux appliqués en fonction de l'ancienneté des saisons sont les suivantes :

(N) PE : 0 % en mars et 15 % en septembre

(N) AH : 15 % en mars et septembre

(N-1) PE : 15 % en mars et 65 % en septembre

(N-1) AH : 65 % en mars et septembre

(N-2) PE : 65 % en mars et 80 % en septembre

(N-2) AH : 80 % en mars et septembre

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	11 109 813	11 043 954	65 859	
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	58 978	261 062		202 084
Total I	11 168 791	11 305 016	65 859	202 084
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
Autres créances	65 237
Total	65 237

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 013
Emprunts et dettes financières diverses	113 897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	785 517
Dettes fiscales et sociales	437 589
Autres dettes	297 452
Total	1 644 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 306 031
Total	1 306 031

- 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	41 747 716
PRESTATIONS DE SERVICES	196 587
Total	41 944 303

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	27 005 601
ETRANGER	14 938 702
Total	41 944 303

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	17
Employés	32
Total	49

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	846 075	725
Dont entreprises liées	113 987	

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	3 489 525	1 125 052
Résultat exceptionnel (hors participation)	-225 460	-75 153
Résultat comptable (hors participation)	3 264 065	1 049 899

Le taux d'impôt utilisé est de 33 %.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 40 K€ (dont 5 K€ relatif aux autres services).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	81 504
Total (1)	81 504

-*Banque Populaire*
nantissement compte espèce : 150 000 €

On notera au cours de l'exercice 2016, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 3 270 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

On notera au cours de l'exercice 2017, que la société La Fée s'est portée caution personnelle et solidaire pour le compte des Banques au titre d'un Prêt de 1 500 000€ consenti à sa fille, la société Ma Fée.

Engagements reçus

GVQM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- *Crédit Agricole Loire Haute Loire* :

Garantie importation : 154 436.95 €
Credoc importation : 1 135 963.51 €
Caution divers marchandises : 66 000 €
Billet de trésorerie : 446 997.88 €
Garantie internationale : 150 000 €

- *Crédit Agricole Centre Est* :

Credoc importation : 366 436.71 €
Garantie internationale : 150 000 €

- *LCL* :

Crédoc importation : 1 406 560.60 €

- *Crédit Mutuel* :

Escompte Credoc import : 227 511.46 €
Credoc import à terme : 683 783.85 €

- *Monte Paschi* :

néant

- *Banque Populaire* :

Credoc import : 970 025.21 €

GVGM

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 **81 504 euros** au 31/12/2018.

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

- Taux d'actualisation : 1.55 %
- 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.

GVGM

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

(PCG Art. 831-3)

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

UYGMI



MPK

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

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
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - MA FEE - LA FEE ITALIA - LA FEE CLOSING LIMITED - LA FEE MADRID	2 139 110	1 699 113	100.00	2 452 174	2 452 174	1 419		14 221 324	452 194	
	10 000	-6 971	100.00	10 000	10 000	278 165		260 626	-34 618	
	593 827	-478 349	100.00	587 155	119 365	13 345		474 161	-385 082	
	37 160	-34 307	100.00	171 176	171 176			765 128	-60 086	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	8 147	77500000
- REPRISE PROV PERTE ITALIENNE	195 981	78780000
Total	204 128	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	1 758	67120000
- PENALITES	1 882	67121000
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	343 339	67180000
- CHARGES SUR EX ANTERIEURS	69 627	67190000
- AMORT DEROGATOIRES	9 382	68725000
- VNC	3 599	67520000
Total	429 587	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
DONS	13 030
ASSURANCES	735
LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	150 720
REFACTURATION PRESTATION CEE	2 400
TRANSFERTS DE CHARGES SALON	21 426
PERSONNEL	13 221
AVANTAGE EN NATURE	5 829
Total	207 361

GVGM