

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 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 2207

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	923 539	667 104	256 435	115 337	141 098	122.34
	Fonds commercial (1)	4 139 117		4 139 117	4 139 117		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	133 874	49 808	84 067	93 260	9 193	9.86
	Installations techniques, matériel et outillage	42 442	32 844	9 597	1 872	7 725	412.64
	Autres immobilisations corporelles	2 126 406	1 360 481	765 925	588 766	177 159	30.09
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505	707 155	2 513 351	2 513 351		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	210 604		210 604	209 818	786	0.37
	Total II	10 798 787	2 817 391	7 981 395	7 663 820	317 575	4.14
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	14 902		14 902	23 250	8 348	35.91
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 007 664	1 026 290	8 981 374	8 537 258	444 116	5.20
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 000		6 000	10 000	4 000	40.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 462 767	411 337	8 051 430	7 085 180	966 250	13.64
	Autres créances	532 369		532 369	652 225	119 856	18.38
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	6 361 193		6 361 193	6 634 848	273 654	4.12
	Charges constatées d'avance (3)	916 993		916 993	1 037 816	120 823	11.64
	Total III	26 451 888	1 437 627	25 014 261	24 130 576	883 685	3.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	37 250 675	4 255 018	32 995 657	31 794 396	1 201 260	3.78

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	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	1 644 085	2 996 729	1 352 644	45.14
	Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		1 554 533	1 352 644	2 907 178	214.93
Subventions d'investissement Provisions réglementées		40 090	29 854	10 236	34.29
Total I		8 186 729	6 621 959	1 564 769	23.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 925 000	7 625 000	700 000	9.18
	Concours bancaires courants	10 983	19 816	8 833	44.58
	Emprunts et dettes financières diverses	8 965 852	9 250 776	284 924	3.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 753	54 786	5 967	10.89
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 336 647	6 388 264	948 383	14.85
	Dettes fiscales et sociales	828 163	883 498	55 335	6.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	606 531	875 298	268 767	30.71
	Produits constatés d'avance (I)	75 000	75 000		
	Total IV	24 808 928	25 172 437	363 509	1.44
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		32 995 657	31 794 396	1 201 260	3.78

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

19 209 908 18 047 437

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	24 098 577	10 720 322	34 818 899	31 325 032		3 493 867	11.15
Production vendue de biens	156 844	155 070	1 774	842 244		844 018	100.21
Production vendue de services	196 626		196 626	128 857		67 769	52.59
Chiffre d'affaires NET	24 452 047	10 565 252	35 017 299	30 611 645		4 405 654	14.39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 206 842	516 489		690 353	133.66
Autres produits			10 921	14 817		3 896	26.29
Total des Produits d'exploitation (I)			36 235 062	31 142 952		5 092 111	16.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 804 152	14 868 832		5 935 320	39.92
Variation de stock (marchandises)			512 809	3 376 682		3 889 491	115.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			562 813	314 003		248 810	79.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 348	27 276		18 927	69.39
Autres achats et charges externes *			8 005 679	7 499 683		505 996	6.75
Impôts, taxes et versements assimilés			200 101	206 939		6 838	3.30
Salaires et traitements			2 593 005	2 186 639		406 366	18.58
Charges sociales			995 406	799 408		195 997	24.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			294 428	244 327		50 101	20.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 026 290	1 041 557		15 267	1.47
Dotations aux provisions							
Autres charges			91 545	77 640		13 904	17.91
Total des Charges d'exploitation (II)			34 068 957	30 642 986		3 425 971	11.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 166 106	499 965		1 666 140	333.25
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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)		34		29	5	17.78
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34		29	5	17.78
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				120 000	120 000	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	464	433		441 352	23 081	5.23
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		464 433		561 352	96 919	17.27
2. Résultat financier (V-VI)		464 399		561 323	96 924	17.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 701 706		61 358	1 763 064	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 941	5 941	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 149			3 149	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 149		5 941	2 792	46.99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 436		1 286 991	1 262 555	98.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		781			781	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 236		10 236		
Total VIII		35 453		1 297 227	1 261 774	97.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		32 304		1 291 286	1 258 983	97.50
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		114 869			114 869	
Total des produits (I+III+V+VII)		36 238 245		31 148 921	5 089 324	16.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		34 683 712		32 501 565	2 182 147	6.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 554 533		1 352 644	2 907 178	214.93

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 995 656.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 35 017 299.05 Euros et dégageant un bénéfice de 1 554 533.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2021 :

- Affiliés :

- fermetures : Bayeux et Evreux ;
- ouvertures : Vannes, Le Mans, Porto-Vecchio, Montluçon, les Sables d'Olonne, Blois ;

- Corners :

- fermetures : El corto Ingles Tarragonna, El corto Ingles La Coruna ;
- ouvertures : Inno Waasland ;

Activité des filiales :

- L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêtée au cours de l'exercice 2017. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours de finalisation et devraient se terminer sur le premier semestre 2022.

- L'activité opérationnelle de la FEE SHANGHAI s'est terminée le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours et devraient se terminer sur l'exercice 2022.

Litiges :

Un salarié, licencié pour inaptitude professionnelle en 2020 a saisi les instances prudhommales afin de contester les conditions de son licenciement. La Société, qui estime pour sa part la procédure régulière, n'a pas passé de provisions pour risques et charges.

L'impact de la crise COVID a continué de se faire ressentir tout au long du premier semestre 2021, en raison des différents confinements mis en place en France et en Europe. La Société évalue la perte de chiffre d'affaires sur cette période à 1.7M€HT pour le seul périmètre de ses affiliés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Le deuxième semestre, moins touché par les restrictions sanitaires, a permis à la Société de retrouver un niveau de chiffre d'affaires comparable à 2019 pour ses affiliés et corners à l'étrangers ainsi qu'un regain d'activité sur la partie Wholesale.

Dans le cadre de ses financements obtenus par le biais d'un PGE, la Société a demandé et obtenu auprès de son pool bancaire, une franchise d'un an supplémentaire pour son remboursement, portant la première échéance au 11 juin 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la crise COVID et de la Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine ne remet pas en cause les hypothèses et estimations retenus dans le cadre de l'établissement des comptes au 31 décembre 2021

Evolution du parc

Ouvertures et fermetures :

- 2 nouveaux contrats d'affiliation sur Ajaccio et Lyon Croix-Rousse ont été signés sur le premier trimestre 2022 pour des ouvertures programmées sur le mois de mai 2022.
- Fermeture de l'affilié d'Aix les Bains sur le 1er trimestre 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Continuité d'exploitation

La société LA FEE appartient au groupe La Fée, dont la société mère est la société Fééric. La société Fééric a émis différents instruments obligataires lors de sa reprise par le fonds Silverfleet en 2012, pour un montant de total de 29 737 K€, dont 26 637 K€ détenus par le fonds Silverfleet lui-même. Le remboursement de l'intégralité de ces titres, tant pour leur valeur nominale que pour leurs intérêts capitalisés, doit intervenir contractuellement au plus tard le 13 décembre 2022, la société ne disposant pas actuellement de la trésorerie nécessaire pour honorer cette échéance.

Anticipant cette problématique de trésorerie, le Groupe La Fée est entré dans un processus de cession depuis le mois de décembre 2021, mandatant la banque d'affaires Transaction et Cie pour l'accompagner. Plusieurs offres indicatives attractives émanant de fonds d'investissement de premier ordre, ont été reçues au cours du mois d'avril 2022, permettant d'obtenir un niveau d'assurance élevé sur la conclusion de la cession du Groupe au cours de l'été, qui permettra d'apporter une réponse à la problématique posée par l'échéance de cette dette obligataire. Sur cette base les états financiers ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 845 737		216 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 042		9 400
Installations générales agencements aménagements divers	1 116 503		358 622
Matériel de transport	69 161		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	483 850		27 056
TOTAL	1 702 556		395 079
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	170 962		467
TOTAL	3 393 767		467
TOTAL GENERAL	9 942 060		612 465

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 062 656	5 062 656
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			42 442	42 442
Installations générales agencements aménagements divers		4 013	1 471 113	1 471 113
Matériel de transport		15 689	53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			510 907	510 907
TOTAL		19 702	2 077 932	2 077 932
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			171 429	171 429
TOTAL			3 394 234	3 394 234
TOTAL GENERAL		19 702	10 534 822	10 534 822

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 275 000 € et se décompose comme suit :

- fonds de commerce GALERIE LAFAYETTE acquis le 6 juin 2014 : 75 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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 2021.

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.

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	591 283	75 821		667 104
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 169	1 675		32 844
Installations générales agencements aménagements divers	746 572	132 524	3 232	875 863
Matériel de transport	62 512	6 294	15 689	53 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	302 231	68 921		371 151
TOTAL	1 142 484	209 414	18 921	1 332 976
TOTAL GENERAL	1 733 768	285 234	18 921	2 000 080

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75 821				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 675				
Instal.générales agenc.aménag.divers	132 524				
Matériel de transport	6 294				
Matériel de bureau informatique mobilier	68 921				
TOTAL	209 414				
TOTAL GENERAL	285 234				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	29 854	10 236			40 090
TOTAL	29 854	10 236			40 090

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	707 155				707 155
Sur stocks et en cours	957 597	1 026 290	957 597		1 026 290
Sur comptes clients	455 065		43 727		411 337
TOTAL	2 119 816	1 026 290	1 001 324		2 144 782
TOTAL GENERAL	2 149 670	1 036 526	1 001 324		2 184 872
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 026 290	1 001 324		
exceptionnelles		10 236			

Conformément au règlement ANC 2019-09 :

" 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	210 604	0	210 604
Clients douteux ou litigieux	488 818	0	488 818
Autres créances clients	7 973 949	7 973 949	
Personnel et comptes rattachés	14 166	14 166	
Taxe sur la valeur ajoutée	241 650	241 650	
Groupe et associés	145 658	145 658	
Débiteurs divers	130 895	130 895	
Charges constatées d'avance	916 993	916 993	
TOTAL	10 122 733	9 423 311	699 422

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	10 983	10 983		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 925 000	1 325 980	5 599 020	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 336 647	7 336 647		
Personnel et comptes rattachés	377 759	377 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 859	284 859		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 597	114 597		
Autres impôts taxes et assimilés	50 948	50 948		
Groupe et associés	8 965 852	8 965 852		
Autres dettes	606 531	606 531		
Produits constatés d'avance	75 000	75 000		
TOTAL	24 748 175	19 149 155	5 599 020	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	700 000			

Les plans de financement pour un montant de 241 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoirs pour un montant de 59 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Sur l'exercice, une nouvelle provision pour dépréciation de stocks a été mise en place afin de tenir compte du taux de non-conformité des articles produits pour les

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

collections. En effet, depuis 3 saisons, la part des ces dernières, réintégrables dans les stocks de production, a diminué fortement en raison des modifications substantielles opérées postérieurement sur les articles de production.

L'ensemble de ces pièces non réintégrables ne pouvant donc plus être vendu ni sur le circuit classique, ni sur le circuit qualitatif de déstockage fait désormais l'objet d'une nouvelle provision sur stocks spécifique aux collections, afin de prendre en considération cette perte latente : les collections, pour leur partie non conformes, sont ainsi provisionnées à 65% à l'issue de la saison de présentation Wholesale.

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 d épréciation 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	58 666
Total	58 666

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 983
Emprunts et dettes financières diverses	101 562
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 134
Dettes fiscales et sociales	583 281
Autres dettes	606 531
Total	2 285 490

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	916 993
Total	916 993
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	75 000
Total	75 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 621 959
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 621 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 621 959
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	1 352 644
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	10 236
Autres variations	2 907 178
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 186 729
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 564 770
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 564 770

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	34 818 899
PRODUCTIONS VENDUES DE BIENS	1 774
PRODUCTIONS VENDUES DE SERVICES	196 626
Total	35 017 299

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	24 452 047
ETRANGER	10 565 252
Total	35 017 299

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Employés	43
Total	63

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	464 433	34
Dont entreprises liées	101 567	5

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 701 706	123 430
Résultat exceptionnel (hors participation)	32 304	8 561
Résultat comptable (hors participation)	155 453	114 869

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 36 618 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Engagements en matière de pensions	94 608
Total (1)	94 608

Engagements donnés

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.
Ce dernier a intégralement été remboursé au 31 décembre 2021.

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.

- Banque Populaire

Nantissement compte espèce : 150 000 €

Engagements reçus**Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :**

- Banque Populaire :

Credoc import montant autorisé : 1 500 000 €
Credoc import montant utilisé au 31/12/21 : 1 343 014.12 €

- Crédit Agricole Loire Haute Loire :

Credoc importation montant autorisé : 2 000 000 €
Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 1 113 757.73 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation montant autorisé : 600 000 €
Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 345 665.22 €

- LCL :

Credoc importation montant autorisé : 1 500 000 €
Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 1 411 690.92 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

-BECM :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 389 207.81 €

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à 94 608 euros au 31/12/2021.

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

- Taux d'actualisation : 0.99 %
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 576
- CS	6 584
Total des accroissements	9 160

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	17 709 285	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

LA FEE
42300 MABLY
Page : 36

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - LA FEE MADRID - LA FEE CLOSED LIMITED - LA FEE ITALIE - MA FEE - Participations détenues entre 10 et 50 %	37 160	206 819	100,00	171 176	51 176			528 064	3 621		
	593 827	1 086 032	100,00	587 155				87 922	16 502		
	10 000	53 880	100,00	10 000	10 000				23 639		
	2 139 110	2 047 074	100,00	2 452 174	2 452 174			11 731 345	849 256		
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		
- SORTIE D'IMMOBILISATIONS	3 149	77520000
Total	3 149	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	235	67120000
- DIVERS	36 256	67180000
- CHARGES SUCCURSALE	12 055	67180090
- SORTIE D'IMMOBILISATIONS	781	67520000
- AMORT. DEROGATOIRES	10 236	68725000
Total	35 453	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	138 999
REFACTURATION PRESTATION INFO CEE	8 400
REBOURSEMENT ASSURANCES	5 314
REFACTURATION INFO FLY	2 520
PERSONNEL	42 246
AVANTAGE EN NATURE	7 536
REMBOURSEMENT SINISTRE	502
Total	205 517

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 9 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 554 533,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 554 533,41 euros**

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 198 618,54 euros.

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 2018 :

2 226 079,95 euros, soit 4,95 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 226 079,95 euros

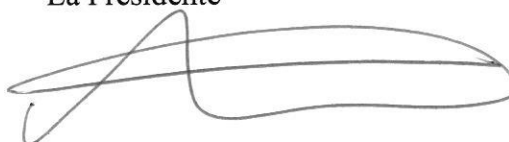
Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Néant

Certifié conforme
La Présidente



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 2021

Extentis Audit
88, Rue de Courcelles
75008 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale
de Versailles et du Centre

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 2021

À l'associé unique de la société LA FEE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LA FEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

Paris et Paris-La Défense, le 2 juin 2022

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés



Frédéric BITBOL

Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	923 539	667 104	256 435	115 337	141 098	122.34
	Fonds commercial (1)	4 139 117		4 139 117	4 139 117		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	133 874	49 808	84 067	93 260	9 193	9.86
	Installations techniques, matériel et outillage	42 442	32 844	9 597	1 872	7 725	412.64
	Autres immobilisations corporelles	2 126 406	1 360 481	765 925	588 766	177 159	30.09
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505	707 155	2 513 351	2 513 351		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300		2 300	2 300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	210 604		210 604	209 818	786	0.37
	Total II	10 798 787	2 817 391	7 981 395	7 663 820	317 575	4.14
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	14 902		14 902	23 250	8 348	35.91
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 007 664	1 026 290	8 981 374	8 537 258	444 116	5.20
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 000		6 000	10 000	4 000	40.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 462 767	411 337	8 051 430	7 085 180	966 250	13.64
	Autres créances	532 369		532 369	652 225	119 856	18.38
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	6 361 193		6 361 193	6 634 848	273 654	4.12
	Charges constatées d'avance (3)	916 993		916 993	1 037 816	120 823	11.64
	Total III	26 451 888	1 437 627	25 014 261	24 130 576	883 685	3.66
	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)	37 250 675	4 255 018	32 995 657	31 794 396	1 201 260	3.78

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	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	1 644 085	2 996 729	1 352 644	45.14
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 554 533	1 352 644	2 907 178	214.93
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	40 090	29 854	10 236	34.29
	Total I	8 186 729	6 621 959	1 564 769	23.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 925 000	7 625 000	700 000	9.18
	Concours bancaires courants	10 983	19 816	8 833	44.58
	Emprunts et dettes financières diverses	8 965 852	9 250 776	284 924	3.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60 753	54 786	5 967	10.89
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 336 647	6 388 264	948 383	14.85
	Dettes fiscales et sociales	828 163	883 498	55 335	6.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	606 531	875 298	268 767	30.71
	Produits constatés d'avance (1)	75 000	75 000		
	Total IV	24 808 928	25 172 437	363 509	1.44
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		32 995 657	31 794 396	1 201 260	3.78

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	24 098 577	10 720 322	34 818 899	31 325 032		3 493 867	11.15
Production vendue de biens	156 844	155 070	1 774	842 244		844 018	100.21
Production vendue de services	196 626		196 626	128 857		67 769	52.59
Chiffre d'affaires NET	24 452 047	10 565 252	35 017 299	30 611 645		4 405 654	14.39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 206 842	516 489		690 353	133.66
Autres produits			10 921	14 817		3 896	26.29
Total des Produits d'exploitation (I)			36 235 062	31 142 952		5 092 111	16.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 804 152	14 868 832		5 935 320	39.92
Variation de stock (marchandises)			512 809	3 376 682		3 889 491	115.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			562 813	314 003		248 810	79.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 348	27 276		18 927	69.39
Autres achats et charges externes *			8 005 679	7 499 683		505 996	6.75
Impôts, taxes et versements assimilés			200 101	206 939		6 838	3.30
Salaires et traitements			2 593 005	2 186 639		406 366	18.58
Charges sociales			995 406	799 408		195 997	24.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			294 428	244 327		50 101	20.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 026 290	1 041 557		15 267	1.47
Dotations aux provisions							
Autres charges			91 545	77 640		13 904	17.91
Total des Charges d'exploitation (II)			34 068 957	30 642 986		3 425 971	11.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 166 106	499 965		1 666 140	333.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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)		34		29	5	17.78
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34		29	5	17.78
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				120 000	120 000	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)		464 433		441 352	23 081	5.23
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		464 433		561 352	96 919	17.27
2. Résultat financier (V-VI)		464 399		561 323	96 924	17.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 701 706		61 358	1 763 064	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				5 941	5 941	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 149			3 149	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 149		5 941	2 792	46.99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 436		1 286 991	1 262 555	98.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		781			781	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 236		10 236		
Total VIII		35 453		1 297 227	1 261 774	97.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		32 304		1 291 286	1 258 983	97.50
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		114 869			114 869	
Total des produits (I+III+V+VII)		36 238 245		31 148 921	5 089 324	16.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		34 683 712		32 501 565	2 182 147	6.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 554 533		1 352 644	2 907 178	214.93

* 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

LA FEE

3 CHEMIN DE LA CHAPELLE

42300 MABLY

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

GVGM

5 RUE DU FUYANT

42300 ROANNE

04.77.44.75.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 995 656.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 35 017 299.05 Euros et dégageant un bénéfice de 1 554 533.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2021 :

- **Affiliés :**

- fermetures : Bayeux et Evreux

- ouvertures : Vannes, Le Mans, Porto-Vecchio, Montluçon, les Sables d'Olonne, Blois

- **Corners :**

- fermetures : El corto Ingles Tarragonna, El corto Ingles La Coruna

- ouvertures : Inno Waasland

Activité des filiales :

- L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêtée au cours de l'exercice 2017. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours de finalisation et devraient se terminer sur le premier semestre 2022.

- L'activité opérationnelle de la FEE SHANGHAI s'est terminée le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours et devraient se terminer sur l'exercice 2022.

Litiges :

Un salarié, licencié pour inaptitude professionnelle en 2020 a saisi les instances prudhommales afin de contester les conditions de son licenciement. La Société, qui estime pour sa part la procédure régulière, n'a pas passé de provisions pour risques et charges.

L'impact de la crise COVID a continué de se faire ressentir tout au long du premier semestre 2021, en raison des différents confinements mis en place en France et en Europe. La Société évalue la perte de chiffre d'affaires sur cette période à 1.7M€HT pour le seul périmètre de ses affiliés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Le deuxième semestre, moins touché par les restrictions sanitaires, a permis à la Société de retrouver un niveau de chiffre d'affaires comparable à 2019 pour ses affiliés et corners à l'étrangers ainsi qu'un regain d'activité sur la partie Wholesale.

Dans le cadre de ses financements obtenus par le biais d'un PGE, la Société a demandé et obtenu auprès de son pool bancaire, une franchise d'un an supplémentaire pour son remboursement, portant la première échéance au 11 juin 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact de la crise COVID et de la Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine ne remet pas en cause les hypothèses et estimations retenus dans le cadre de l'établissement des comptes au 31 décembre 2021

Evolution du parc

Ouvertures et fermetures :

- 2 nouveaux contrats d'affiliation sur Ajaccio et Lyon Croix-Rousse ont été signés sur le premier trimestre 2022 pour des ouvertures programmées sur le mois de mai 2022.
- Fermeture de l'affilié d'Aix les Bains sur le 1er trimestre 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Continuité d'exploitation

La société LA FEE appartient au groupe La Fée, dont la société mère est la société Fééric. La société Fééric a émis différents instruments obligataires lors de sa reprise par le fonds Silverfleet en 2012, pour un montant de total de 29 737 K€, dont 26 637 K€ détenus par le fonds Silverfleet lui-même. Le remboursement de l'intégralité de ces titres, tant pour leur valeur nominale que pour leurs intérêts capitalisés, doit intervenir contractuellement au plus tard le 13 décembre 2022, la société ne disposant pas actuellement de la trésorerie nécessaire pour honorer cette échéance.

Anticipant cette problématique de trésorerie, le Groupe La Fée est entré dans un processus de cession depuis le mois de décembre 2021, mandatant la banque d'affaires Transaction et Cie pour l'accompagner. Plusieurs offres indicatives attractives émanant de fonds d'investissement de premier ordre, ont été reçues au cours du mois d'avril 2022, permettant d'obtenir un niveau d'assurance élevé sur la conclusion de la cession du Groupe au cours de l'été, qui permettra d'apporter une réponse à la problématique posée par l'échéance de cette dette obligataire. Sur cette base les états financiers ont été établis en application du principe de continuité d'exploitation.

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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 845 737		216 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 042		9 400
Installations générales agencements aménagements divers	1 116 503		358 622
Matériel de transport	69 161		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	483 850		27 056
TOTAL	1 702 556		395 079
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	170 962		467
TOTAL	3 393 767		467
TOTAL GENERAL	9 942 060		612 465

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 062 656	5 062 656
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			42 442	42 442
Installations générales agencements aménagements divers		4 013	1 471 113	1 471 113
Matériel de transport		15 689	53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			510 907	510 907
TOTAL		19 702	2 077 932	2 077 932
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			171 429	171 429
TOTAL			3 394 234	3 394 234
TOTAL GENERAL		19 702	10 534 822	10 534 822

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 275 000 € et se décompose comme suit :

- fonds de commerce GALERIE LAFAYETTE acquis le 6 juin 2014 : 75 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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 2021.

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.

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	591 283	75 821		667 104
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 169	1 675		32 844
Installations générales agencements aménagements divers	746 572	132 524	3 232	875 863
Matériel de transport	62 512	6 294	15 689	53 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	302 231	68 921		371 151
TOTAL	1 142 484	209 414	18 921	1 332 976
TOTAL GENERAL	1 733 768	285 234	18 921	2 000 080

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75 821				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 675				
Instal.générales agenc.aménag.divers	132 524				
Matériel de transport	6 294				
Matériel de bureau informatique mobilier	68 921				
TOTAL	209 414				
TOTAL GENERAL	285 234				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	29 854	10 236			40 090
TOTAL	29 854	10 236			40 090

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	707 155				707 155
Sur stocks et en cours	957 597	1 026 290	957 597		1 026 290
Sur comptes clients	455 065		43 727		411 337
TOTAL	2 119 816	1 026 290	1 001 324		2 144 782
TOTAL GENERAL	2 149 670	1 036 526	1 001 324		2 184 872
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		1 026 290 10 236	1 001 324		

Conformément au règlement ANC 2019-09 :

" 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	210 604	0	210 604
Clients douteux ou litigieux	488 818	0	488 818
Autres créances clients	7 973 949	7 973 949	
Personnel et comptes rattachés	14 166	14 166	
Taxe sur la valeur ajoutée	241 650	241 650	
Groupe et associés	145 658	145 658	
Débiteurs divers	130 895	130 895	
Charges constatées d'avance	916 993	916 993	
TOTAL	10 122 733	9 423 311	699 422

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	10 983	10 983		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 925 000	1 325 980	5 599 020	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 336 647	7 336 647		
Personnel et comptes rattachés	377 759	377 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 859	284 859		
Taxe sur la valeur ajoutée	114 597	114 597		
Autres impôts taxes et assimilés	50 948	50 948		
Groupe et associés	8 965 852	8 965 852		
Autres dettes	606 531	606 531		
Produits constatés d'avance	75 000	75 000		
TOTAL	24 748 175	19 149 155	5 599 020	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	700 000			

Les plans de financement pour un montant de 241 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoirs pour un montant de 59 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Sur l'exercice, une nouvelle provision pour dépréciation de stocks a été mise en place afin de tenir compte du taux de non-conformité des articles produits pour les

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

collections. En effet, depuis 3 saisons, la part des ces dernières, réintégrables dans les stocks de production, a diminué fortement en raison des modifications substantielles opérées postérieurement sur les articles de production.

L'ensemble de ces pièces non réintégrables ne pouvant donc plus être vendu ni sur le circuit classique, ni sur le circuit qualitatif de déstockage fait désormais l'objet d'une nouvelle provision sur stocks spécifique aux collections, afin de prendre en considération cette perte latente : les collections, pour leur partie non conformes, sont ainsi provisionnées à 65% à l'issue de la saison de présentation Wholesale.

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 d épréciation 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	58 666
Total	58 666

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 983
Emprunts et dettes financières diverses	101 562
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 134
Dettes fiscales et sociales	583 281
Autres dettes	606 531
Total	2 285 490

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	916 993
Total	916 993
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	75 000
Total	75 000

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 621 959
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 621 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 621 959
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 352 644-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	10 236
Autres variations	2 907 178
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 186 729
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 564 770
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 564 770

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	34 818 899
PRODUCTIONS VENDUES DE BIENS	1 774
PRODUCTIONS VENDUES DE SERVICES	196 626
Total	35 017 299

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	24 452 047
ETRANGER	10 565 252
Total	35 017 299

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Employés	43
Total	63

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	464 433	34
Dont entreprises liées	101 567	5

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 701 706	123 430
Résultat exceptionnel (hors participation)	32 304 -	8 561 -
Résultat comptable (hors participation)	155 453	114 869

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 36 618 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	94 608
Total (1)	94 608

Engagements donnés

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.
Ce dernier a intégralement été remboursé au 31 décembre 2021.

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.

- Banque Populaire

Nantissement compte espèce : 150 000 €

Engagements reçus

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- Banque Populaire :

Credoc import montant autorisé : 1 500 000 €

Credoc import montant utilisé au 31/12/21 : 1 343 014.12 €

- Crédit Agricole Loire Haute Loire :

Credoc importation montant autorisé : 2 000 000€

Credoc importation montant utilisé au 31/12/21: 1 113 757.73 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation montant autorisé : 600 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 345 665.22 €

- LCL :

Credoc importation montant autorisé : 1 500 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 1 411 690.92 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

-BECM :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/21 : 389 207.81 €

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

L'engagement global concernant les indemnités de départ à la retraite est estimé à 94 608 euros au 31/12/2021.

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

- Taux d'actualisation : 0.99 %
- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 576
-CS	6 584
Total des accroissements	9 160

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	17 709 285	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

LA FEE
42300 MABLY

Page : 16

Société A. Renseignements détaillés	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	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
-LA FEE MADRID	37 160	206 819	100.00	171 176	51 176			528 064	3 621		
-LA FEE CLOSED LIMITED	593 827	1 086 032	100.00	587 155				87 922	16 502		
-LA FEE ITALIE	10 000	53 880	100.00	10 000	10 000				23 639		
-MA FEE	2 139 110	2 047 074	100.00	2 452 174	2 452 174			11 731 345	849 256		
- 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		
- SORTIE D'IMMOBILISATIONS	3 149	77520000
Total	3 149	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	235	67120000
- DIVERS	36 256	67180000
- CHARGES SUCCURSALE	12 055	67180090
- SORTIE D'IMMOBILISATIONS	781	67520000
- AMORT. DEROGATOIRES	10 236	68725000
Total	35 453	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	138 999
REFACTURATION PRESTATION INFO CEE	8 400
REBOURSEMENT ASSURANCES	5 314
REFACTURATION INFO FLY	2 520
PERSONNEL	42 246
AVANTAGE EN NATURE	7 536
REBOURSEMENT SINISTRE	502
Total	205 517