

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	26 413 386.04	10 578 834.00	36 992 220.04	34 818 899.16		2 173 320.88	6.24
Production vendue de biens	-182 733.52	-165 970.00	-348 703.52	1 774.12		-350 477.64	NS
Production vendue de services	141 193.28		141 193.28	196 625.77		-55 432.49	-28.19
Chiffre d'affaires NET	26 371 845.80	10 412 864.00	36 784 709.80	35 017 299.05		1 767 410.75	5.05
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 465 571.44	1 206 841.97		258 729.47	21.44
Autres produits			13 601.57	10 921.42		2 680.15	24.54
Total des Produits d'exploitation (I)			38 263 882.81	36 235 062.44		2 028 820.37	5.60
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 771 261.21	20 804 151.68		-32 890.47	-0.16
Variation de stock (marchandises)			-19 676.00	-512 809.00		493 133.00	96.16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			773 043.57	562 812.83		210 230.74	37.35
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-114 156.32	8 348.41		-122 504.73	NS
Autres achats et charges externes *			8 801 220.66	8 005 679.19		795 541.47	9.94
Impôts, taxes et versements assimilés			197 748.19	200 101.11		-2 352.92	-1.18
Salaires et traitements			2 944 449.24	2 593 005.15		351 444.09	13.55
Charges sociales			1 103 776.28	995 405.50		108 370.78	10.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			334 489.29	294 427.53		40 061.76	13.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			75 000.00			75 000.00	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 411 417.00	1 026 290.00		385 127.00	37.53
Dotations aux provisions							
Autres charges			32 880.62	91 544.50		-58 663.88	-64.08
Total des Charges d'exploitation (II)			36 311 453.74	34 068 956.90		2 242 496.84	6.58
I - Résultat d'exploitation (I-II)			1 952 429.07	2 166 105.54		-213 676.47	-9.86
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

Certhie / conforme

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	60.64	33.85	26.79	79.14
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	60.64	33.85	26.79	79.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	483 515.37	464 433.33	19 082.04	4.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	483 515.37	464 433.33	19 082.04	4.11
2. Résultat financier (V-VI)	-483 454.73	-464 399.48	-19 055.25	-4.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 468 974.34	1 701 706.06	-232 731.72	-13.68
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000.00	3 149.17	-149.17	-4.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 000.00	3 149.17	-149.17	-4.74
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	608 782.91	24 436.21	584 346.70	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	313.36	780.61	-467.25	-59.86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 236.00	10 236.00		
Total VIII	619 332.27	35 452.82	583 879.45	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-616 332.27	-32 303.65	-584 028.62	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	236 462.30	114 869.00	121 593.30	105.85
Total des produits (I+III+V+VII)	38 266 943.45	36 238 245.46	2 028 697.99	5.60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 650 763.68	34 683 712.05	2 967 051.63	8.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	616 179.77	1 554 533.41	-938 353.64	-60.36

* 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 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 072 581.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 36 784 709.80 Euros et dégagant un bénéfice de 616 179.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession du Groupe LA FEE :

Dans le cadre de la cession du Groupe LA FEE intervenu le 28 juillet 2022, la société LA FEE a demandé et obtenu de son pool bancaire, le non-remboursement anticipé de son contrat de prêt PGE souscrit en 2020.

Toujours dans le cadre de cette cession, la société LA FEE a demandé et obtenu auprès de BPI France, le non-remboursement anticipé de ses contrats de prêt (i) Renforcement de la structure financière contracté au 2016 (ii) Renforcement de la structure financière signé en 2017 et (iii) Prêt Atout signé en 2020.

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2022 :

- Affiliés :

- Fermetures : Aix-les-bains en février 2022, Nantes Reze en août 2022 et Antibes en janvier 2022

- Ouvertures : Lyon Croix Rousse en mai 2022, Ajaccio en juin 2022, Dole en octobre 2022 et Chartres en novembre 2022;

- Corners :

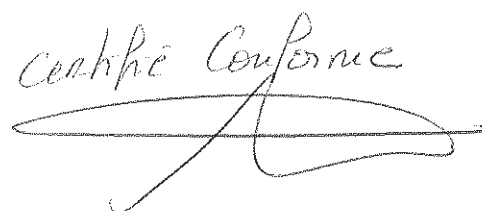
- Fermetures : El corto Ingles Pintor Sorola

- Ouvertures : Néant

- Succursale :

- Ouvertures : Gent, Kortedagsteeg 5, 9000 GANT - Belgique par acquisition d'un fonds de commerce

certifié conforme



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité des filiales :

- L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêté au cours de l'exercice 2017. Les opérations de clôture de la filiales sont en cours de finalisation et devraient se terminer sur le premier semestre 2023.

- L'activité opérationnelle de LA FEE SHANGAI s'est terminé le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours et devraient se terminer sur le premier semestre 2023.

Impact de la crise COVID et de la guerre en Ukraine :

La crise COVID a eu un impact limité sur l'activité de la société concentré sur le mois de janvier 2022.

La guerre en Ukraine, passée les premières semaines du déclenchement du conflit n'a eu que de faibles répercussions sur l'activité de la Société.

Litiges :

*La Société LA FEE a été condamnée par le tribunal des prud'hommes de Roanne dans le cadre de 2 litiges qui l'opposait à des salariés : l'un portait sur un licenciement pour inaptitude professionnelle et l'autre sur des faits de harcèlements moraux.

* En 2021, la Société LA FEE a mis fin à la relation contractuelle avec la société Imagine, son master agent pour l'Italie, à sa demande exclusive. Un protocole d'accord a été signé le 6 octobre entre les deux sociétés, prévoyant (i) la reprise de la carte par un de ses sous-agents et (ii) l'absence de paiement d'indemnité de clientèle. Au cours de l'année 2022, la société Imagine a néanmoins formulé de nouvelles demandes, par l'intermédiaire de ses avocats, en vue d'obtenir une indemnité. Aucun accord n'ayant pu être trouvé entre les parties sur le montant compensatoire, la société Imagine a assigné LA FEE devant le tribunal de Côme le 4 avril 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact du contexte inflationniste :

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte du contexte inflationniste, montrant que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

Evolution du parc :

- 3 nouveaux contrats d'affiliation sur St Nazaire, Arcachon et Royan ont été signés sur le première trimestre 2022 pour des ouvertures programmées sur le 2ème trimestre 2023

- Fermeture de l'affilié de Béthune sur le 1er trimestre 2023 suite à sa liquidation judiciaire

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Fermeture de l'outlet de Lisbonne féré par la succursale portugaise de LA FEE en février 2023

- 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.

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

Permanence des méthodes

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

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 22 673 857 euros et dont le siège social est situé : 3, Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 - Etablissements au Portugal et en Belgique :

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

Ces établissements sont soumis aux lois et règlements locaux, notamment sur les plans comptable et fiscal. Juridiquement, ils ne bénéficient pas de la personnalité morale et restent de simples prolongements de la société française.

Le résultat comptable de la société inclut donc les résultats de ses succursales étrangères.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 062 656		236 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 442		
Installations générales agencements aménagements divers	1 471 113		30 021
Matériel de transport	53 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	510 907		70 473
TOTAL	2 077 932		100 494
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	171 429		251
TOTAL	3 394 234		251
TOTAL GENERAL	10 534 822		337 235

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 299 146	5 299 146
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			42 442	42 442
Installations générales agencements aménagements divers		62 332	1 438 801	1 438 801
Matériel de transport			53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			581 379	581 379
TOTAL		62 332	2 116 094	2 116 094
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			171 680	171 680
TOTAL			3 394 485	3 394 485
TOTAL GENERAL		62 332	10 809 725	10 809 725

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 300 000 € et se décompose comme suit :

- fonds de commerce GALERIE LAFAYETTE acquis le 6 juin 2014 : 75 000 € de valeur brute mais déprécié à 100 % en 2022
- fonds de commerce CARTE SUD EST FRANCE acquis le 7 janvier 2016 : 200 000 €
- fonds de commerce GENT BELGIQUE acquis en août 2022 : 100 000 €

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 comptabiliser au 31 décembre 2022.

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	667 104	111 200		778 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 844	2 407		35 251
Installations générales agencements aménagements divers	875 863	137 551	62 019	951 396
Matériel de transport	53 118	354		53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	371 151	73 783		444 934
TOTAL	1 332 976	214 096	62 019	1 485 053
TOTAL GENERAL	2 000 080	325 296	62 019	2 263 357

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	111 200				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 407				
Instal.générales agenc.aménag.divers	137 551				
Matériel de transport	354				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 783				
TOTAL	214 096				
TOTAL GENERAL	325 296				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	40 090	10 236			50 326
TOTAL	40 090	10 236			50 326

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		75 000			75 000
Sur titres de participation	707 155				707 155
Sur stocks et en cours	1 026 290	1 211 417	1 026 290		1 211 417
Sur comptes clients	411 337	200 000	8 106		603 231
TOTAL	2 144 782	1 486 417	1 034 396		2 596 802
TOTAL GENERAL	2 184 872	1 496 653	1 034 396		2 647 129
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		1 486 417	1 034 396		
		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".

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	237 637	-0	237 637
Clients douteux ou litigieux	480 870	-0	480 870
Autres créances clients	5 908 679	5 908 679	
Personnel et comptes rattachés	13 963	13 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	384 260	384 260	
Groupe et associés	15 345	15 345	
Débiteurs divers	113 658	113 658	
Charges constatées d'avance	1 564 497	1 564 497	
TOTAL	8 718 908	8 000 401	718 507

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	7 972	7 972		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 541 573	1 870 342	3 671 231	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 594 503	6 594 503		
Personnel et comptes rattachés	405 346	405 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 647	298 647		
Taxe sur la valeur ajoutée	289 968	289 968		
Autres impôts taxes et assimilés	52 367	52 367		
Groupe et associés	5 371 371	5 371 371		
Autres dettes	557 925	557 925		
Produits constatés d'avance	75 000	75 000		
TOTAL	19 194 670	15 523 439	3 671 231	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 383 427			

Les plans de financement pour un montant de 248 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoir pour un montant de 65 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

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	375 000			375 000	75 000
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	375 000		3 864 117	4 239 117	75 000

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Depuis l'exercice 2021, une provisions pour dépréciation de stocks a été mise en place afin de tenir compte du taux de non-conformité des articles produits pour les collections. Ces dernières, pour leur partie non-conforme, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	48 499
Total	48 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 972
Emprunts et dettes financières diverses	148 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 059 777
Dettes fiscales et sociales	626 127
Autres dettes	557 925
Total	3 400 658

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 564 497
Total	1 564 497
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	8 186 729
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 186 729
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 186 729
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	1 554 533
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	10 236
Autres variations	-938 354
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 813 144
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	626 415
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	626 415

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	36 992 220
PRODUCTIONS VENDUES DE BIENS	-348 704
PRODUCTIONS VENDUES DE SERVICES	141 194
Total	36 784 710

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	26 371 846
ETRANGER	10 412 864
Total	36 784 710

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	48
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	483 515	61
Dont entreprises liées	148 886	28

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 468 974	470 927
Résultat exceptionnel (hors participation)	-616 332	-154 083
Résultat comptable (hors participation)	616 180	316 844

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 39 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	71 402
Total (1)	71 402

Engagements reçus

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- Banque Populaire :

Credoc import montant autorisé : 1 500 000 €

Credoc import montant utilisé au 31/12/22 : 1 184 480.65 €

- Crédit Agricole Loire Haute Loire :

Credoc importation montant autorisé : 750 000€

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22: 565 294.13 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 531 143.26 €

- LCL :

Credoc importation montant autorisé : 2 100 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 1 203 111.53 €

-BECM :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 359 926.88 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 71 402 euros au 31/12/2022.

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

- Taux d'actualisation : 3.84 %
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 666
- C3S	7 005
Total des accroissements	9 671

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	22673857	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 : 15

Société Renseignements détaillés	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 CLOSING LIMITED - LA FEE ITALIE - SAS MA FEE - Participations détenues entre 10 et 50 %	37 160	-193 171	100.00	171 176	51 176			712 880	13 648		
	593 827	-587 204	100.00	587 155					507 063		
	10 000	53 880	100.00	10 000	10 000						
	2 139 110	2 630 030	100.00	2 452 174	2 452 174			15 926 065	582 956		
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 IMMOBILISATIONS	3 000	77520000
Total	3 000	
Charges exceptionnelles		
- ABANDON CREANCES FEE CHINA	509 112	67180000
- DIVERS	84 721	67180000
- CHARGES SUCCURSALE BELGIQUE	7 213	67180003
- CHARGES SUCCURSALE PORTUGAL	7 737	67180090
- SORTIE IMMOBILISATIONS	313	67520000
- AMORT. DEROGATOIRES	10 236	68725000
Total	619 332	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	93 727
REMBOURSEMENT ASSURANCE	12 203
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	164 040
REFACTURATION PRESTATIONS INFO CEE	8 600
REFACTURATION PRESTATIONS INFO FLY	8 550
REFACTURATIONS SALONS	29 916
PERSONNEL	106 353
AVANTAGE EN NATURE	7 620
REMBOURSEMENT SINISTRE	165
Total	431 174

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 470	25 474	2 996	4 703
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	1 600
ACTIF IMMOBILISE	30 070	25 474	4 596	6 303
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	468 843	7 440	461 403	740 297
Autres créances	261 199		261 199	44 717
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	366 624		366 624	428 075
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	82		82	24
ACTIF CIRCULANT	1 096 747	7 440	1 089 307	1 213 113
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 126 817	32 914	1 093 903	1 219 415

Certifié conforme à l'originale
Le Président : P.GUICHARD



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	571 916	540 643
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	30 142	31 273
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	712 058	681 916
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		217
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 875	114 051
Dettes fiscales et sociales	278 476	402 832
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 493	20 399
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	381 844	537 499
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 093 903	1 219 415

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 2022

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 2022

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 2022, 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.

certifié conforme



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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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 22 juin 2023

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés

 Frédéric Bitbol





Frédéric BITBOL

Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 060 030	778 304	281 725	256 435	25 290	9.86
	Fonds commercial (1)	4 239 117	75 000	4 164 117	4 139 117	25 000	0.60
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	133 874	59 001	74 873	84 067	-9 193	-10.94
	Installations techniques, matériel et outillage	42 442	35 251	7 190	9 597	-2 407	-25.08
	Autres immobilisations corporelles	2 164 568	1 510 151	654 417	765 925	-111 508	-14.56
	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	237 637		237 637	210 604	27 033	12.84
	Total II	11 100 471	3 164 862	7 935 610	7 981 395	-45 786	-0.57
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	129 058		129 058	14 902	114 156	766.07
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 027 340	1 211 417	8 815 923	8 981 374	-165 451	-1.84
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 500		5 500	6 000	-500	-8.33
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 389 548	603 231	5 786 317	8 051 430	-2 265 112	-28.13
	Autres créances	527 226		527 226	532 369	-5 143	-0.97
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Disponibilités	3 158 450		3 158 450	6 361 193	-3 202 743	-50.35
	Charges constatées d'avance (3)	1 564 497		1 564 497	916 993	647 504	70.61
	Total III	21 951 620	1 814 648	20 136 972	25 014 261	-4 877 289	-19.50
	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)	33 052 091	4 979 509	28 072 582	32 995 657	-4 923 075	-14.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0
480 870

GVGM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 498 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 498 200	4 498 200		
	Réserves				
	Réserve légale	449 820	449 820		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	3 198 619	1 644 085	1 554 533	94.55
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	616 180	1 554 533	-938 354	-60.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	50 326	40 090	10 236	25.53
	Total I	8 813 145	8 186 729	626 416	7.65
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	5 541 573	6 925 000	-1 383 427	-19.98
	Concours bancaires courants	7 972	10 983	-3 011	-27.41
	Emprunts et dettes financières diverses	5 371 371	8 965 852	-3 594 481	-40.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 767	60 753	4 015	6.61
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 594 503	7 336 647	-742 144	-10.12
	Dettes fiscales et sociales	1 046 327	828 163	218 164	26.34
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	557 925	606 531	-48 606	-8.01
	Produits constatés d'avance (I)	75 000	75 000		
	Total IV	19 259 437	24 808 928	-5 549 491	-22.37
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		28 072 582	32 995 657	-4 923 075	-14.92

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

15 588 206 19 209 908

COMPTE DE RESULTAT

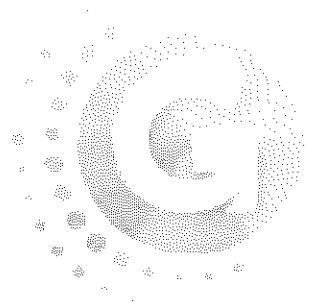
	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	26 413 386	10 578 834	36 992 220	34 818 899	2 173 321	6.24	
Production vendue de biens	-182 734	-165 970	-348 704	1 774	-350 478	NS	
Production vendue de services	141 193		141 193	196 626	-55 432	-28.19	
Chiffre d'affaires NET	26 371 846	10 412 864	36 784 710	35 017 299	1 767 411	5.05	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 465 571	1 206 842	258 729	21.44	
Autres produits			13 602	10 921	2 680	24.54	
Total des Produits d'exploitation (I)			38 263 883	36 235 062	2 028 820	5.60	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			20 771 261	20 804 152	-32 890	-0.16	
Variation de stock (marchandises)			-19 676	-512 809	493 133	96.16	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			773 044	562 813	210 231	37.35	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-114 156	8 348	-122 505	NS	
Autres achats et charges externes *			8 801 221	8 005 679	795 541	9.94	
Impôts, taxes et versements assimilés			197 748	200 101	-2 353	-1.18	
Salaires et traitements			2 944 449	2 593 005	351 444	13.55	
Charges sociales			1 103 776	995 406	108 371	10.89	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			334 489	294 428	40 062	13.61	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			75 000		75 000		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 411 417	1 026 290	385 127	37.53	
Dotations aux provisions							
Autres charges			32 881	91 545	-58 664	-64.08	
Total des Charges d'exploitation (II)			36 311 454	34 068 957	2 242 497	6.58	
I - Résultat d'exploitation (I-II)			1 952 429	2 166 106	-213 676	-9.86	
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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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)		61		34	27	79.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		61		34	27	79.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		483 515		464 433	19 082	4.11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		483 515		464 433	19 082	4.11
2. Résultat financier (V-VI)		-483 455		-464 399	-19 055	-4.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 468 974		1 701 706	-232 732	-13.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000		3 149	-149	-4.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		3 000		3 149	-149	-4.74
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		608 783		24 436	584 347	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		313		781	-467	-59.86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 236		10 236		
Total VIII		619 332		35 453	583 879	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-616 332		-32 304	-584 029	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		236 462		114 869	121 593	105.85
Total des produits (I+III+V+VII)		38 266 943		36 238 245	2 028 698	5.60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		37 650 764		34 683 712	2 967 052	8.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		616 180		1 554 533	-938 354	-60.36

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 28 072 581.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 36 784 709.80 Euros et dégageant un bénéfice de 616 179.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession du Groupe LA FEE :

Dans le cadre de la cession du Groupe LA FEE intervenu le 28 juillet 2022, la société LA FEE a demandé et obtenu de son pool bancaire, le non-remboursement anticipé de son contrat de prêt PGE souscrit en 2020.

Toujours dans le cadre de cette cession, la société LA FEE a demandé et obtenu auprès de BPI France, le non-remboursement anticipé de ses contrats de prêt (i) Renforcement de la structure financière contracté au 2016 (ii) Renforcement de la structure financière signé en 2017 et (iii) Prêt Atout signé en 2020.

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2022 :

- Affiliés :

- Fermetures : Aix-les-bains en février 2022, Nantes Reze en août 2022 et Antibes en janvier 2022

- Ouvertures : Lyon Croix Rousse en mai 2022, Ajaccio en juin 2022, Dole en octobre 2022 et Chartres en novembre 2022;

- Corners :

- Fermetures : El corto Ingles Pintor Sorola

- Ouvertures : Néant

- Succursale :

- Ouvertures : Gent, Kortedagsteeg 5, 9000 GANT - Belgique par acquisition d'un fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité des filiales :

- L'activité opérationnelle de LA FEE ITALIA a été arrêté au cours de l'exercice 2017. Les opérations de clôture de la filiales sont en cours de finalisation et devraient se terminer sur le premier semestre 2023.

- L'activité opérationnelle de LA FEE SHANGAI s'est terminé le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale sont en cours et devraient se terminer sur le premier semestre 2023.

Impact de la crise COVID et de la guerre en Ukraine :

La crise COVID a eu un impact limité sur l'activité de la société concentré sur le mois de janvier 2022.

La guerre en Ukraine, passée les premières semaines du déclenchement du conflit n'a eu que de faibles répercussions sur l'activité de la Société.

Litiges :

*La Société LA FEE a été condamnée par le tribunal des prud'hommes de Roanne dans le cadre de 2 litiges qui l'opposait à des salariés : l'un portait sur un licenciement pour inaptitude professionnelle et l'autre sur des faits de harcèlements moraux.

* En 2021, la Société LA FEE a mis fin à la relation contractuelle avec la société Imagine, son master agent pour l'Italie, à sa demande exclusive. Un protocole d'accord a été signé le 6 octobre entre les deux sociétés, prévoyant (i) la reprise de la carte par un de ses sous-agents et (ii) l'absence de paiement d'indemnité de clientèle. Au cours de l'année 2022, la société Imagine a néanmoins formulé de nouvelles demandes, par l'intermédiaire de ses avocats, en vue d'obtenir une indemnité. Aucun accord n'ayant pu être trouvé entre les parties sur le montant compensatoire, la société Imagine a assigné LA FEE devant le tribunal de Côme le 4 avril 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Impact du contexte inflationniste :

Le Groupe a construit un prévisionnel de trésorerie tenant compte du contexte inflationniste, montrant que les sociétés du Groupe ont les ressources nécessaires pour assurer leur continuité d'exploitation.

Evolution du parc :

- 3 nouveaux contrats d'affiliation sur St Nazaire, Arcachon et Royan ont été signés sur le première trimestre 2022 pour des ouvertures programmées sur le 2ème trimestre 2023

- Fermeture de l'affilié de Béthune sur le 1er trimestre 2023 suite à sa liquidation judiciaire

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Fermeture de l'outlet de Lisbonne féré par la succursale portugaise de LA FEE en février 2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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.

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

Permanence des méthodes

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

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 22 673 857 euros et dont le siège social est situé : 3, Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 - Etablissements au Portugal et en Belgique :

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

Ces établissements sont soumis aux lois et règlements locaux, notamment sur les plans comptable et fiscal. Juridiquement, ils ne bénéficient pas de la personnalité morale et restent de simples prolongements de la société française.

Le résultat comptable de la société inclut donc les résultats de ses succursales étrangères.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 062 656		236 491
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 442		
Installations générales agencements aménagements divers	1 471 113		30 021
Matériel de transport	53 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	510 907		70 473
TOTAL	2 077 932		100 494
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	171 429		251
TOTAL	3 394 234		251
TOTAL GENERAL	10 534 822		337 235

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 299 146	5 299 146
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			42 442	42 442
Installations générales agencements aménagements divers		62 332	1 438 801	1 438 801
Matériel de transport			53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			581 379	581 379
TOTAL		62 332	2 116 094	2 116 094
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			171 680	171 680
TOTAL			3 394 485	3 394 485
TOTAL GENERAL		62 332	10 809 725	10 809 725

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 300 000 € et se décompose comme suit :

- fonds de commerce GALERIE LAFAYETTE acquis le 6 juin 2014 : 75 000 € de valeur brute mais déprécié à 100 % en 2022
- fonds de commerce CARTE SUD EST FRANCE acquis le 7 janvier 2016 : 200 000 €
- fonds de commerce GENT BELGIQUE acquis en août 2022 : 100 000 €

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 comptabiliser au 31 décembre 2022.

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	667 104	111 200		778 304
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 844	2 407		35 251
Installations générales agencements aménagements divers	875 863	137 551	62 019	951 396
Matériel de transport	53 118	354		53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	371 151	73 783		444 934
TOTAL	1 332 976	214 096	62 019	1 485 053
TOTAL GENERAL	2 000 080	325 296	62 019	2 263 357

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	111 200				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 407				
Instal.générales agenc.aménag.divers	137 551				
Matériel de transport	354				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 783				
TOTAL	214 096				
TOTAL GENERAL	325 296				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	40 090	10 236			50 326
TOTAL	40 090	10 236			50 326

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		75 000			75 000
Sur titres de participation	707 155				707 155
Sur stocks et en cours	1 026 290	1 211 417	1 026 290		1 211 417
Sur comptes clients	411 337	200 000	8 106		603 231
TOTAL	2 144 782	1 486 417	1 034 396		2 596 802
TOTAL GENERAL	2 184 872	1 496 653	1 034 396		2 647 129
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 486 417	1 034 396		
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".

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	237 637	-0	237 637
Clients douteux ou litigieux	480 870	-0	480 870
Autres créances clients	5 908 679	5 908 679	
Personnel et comptes rattachés	13 963	13 963	
Taxe sur la valeur ajoutée	384 260	384 260	
Groupe et associés	15 345	15 345	
Débiteurs divers	113 658	113 658	
Charges constatées d'avance	1 564 497	1 564 497	
TOTAL	8 718 908	8 000 401	718 507

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	7 972	7 972		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 541 573	1 870 342	3 671 231	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 594 503	6 594 503		
Personnel et comptes rattachés	405 346	405 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 647	298 647		
Taxe sur la valeur ajoutée	289 968	289 968		
Autres impôts taxes et assimilés	52 367	52 367		
Groupe et associés	5 371 371	5 371 371		
Autres dettes	557 925	557 925		
Produits constatés d'avance	75 000	75 000		
TOTAL	19 194 670	15 523 439	3 671 231	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 383 427			

Les plans de financement pour un montant de 248 K€ ont été reclassés dans les autres créances clients.

Au tableau des dettes, il convient de rajouter les avoir pour un montant de 65 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

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	375 000			375 000	75 000
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	375 000		3 864 117	4 239 117	75 000

Les fonds de commerce font l'objet de nantissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Depuis l'exercice 2021, une provisions pour dépréciation de stocks a été mise en place afin de tenir compte du taux de non-conformité des articles produits pour les collections. Ces dernières, pour leur partie non-conforme, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	48 499
Total	48 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 972
Emprunts et dettes financières diverses	148 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 059 777
Dettes fiscales et sociales	626 127
Autres dettes	557 925
Total	3 400 658

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 564 497
Total	1 564 497
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	8 186 729
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 186 729
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 186 729
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	1 554 533
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	10 236
Autres variations	-938 354
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 813 144
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	626 415
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	626 415

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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	36 992 220
PRODUCTIONS VENDUES DE BIENS	-348 704
PRODUCTIONS VENDUES DE SERVICES	141 194
Total	36 784 710

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	26 371 846
ETRANGER	10 412 864
Total	36 784 710

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	48
Total	70

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	483 515	61
Dont entreprises liées	148 886	28

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 468 974	470 927
Résultat exceptionnel (hors participation)	-616 332	-154 083
Résultat comptable (hors participation)	616 180	316 844

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice est de 39 000 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	71 402
Total (1)	71 402

Engagements reçus

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- Banque Populaire :

Credoc import montant autorisé : 1 500 000 €

Credoc import montant utilisé au 31/12/22 : 1 184 480.65 €

- Crédit Agricole Loire Haute Loire :

Credoc importation montant autorisé : 750 000€

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22: 565 294.13 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 531 143.26 €

- LCL :

Credoc importation montant autorisé : 2 100 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 1 203 111.53 €

-BECM :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/22 : 359 926.88 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 71 402 euros au 31/12/2022.

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

- Taux d'actualisation : 3.84 %
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 666
- C3S	7 005
Total des accroissements	9 671

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	22 673 857	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 : 35

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	37 160	100.00	171 176	51 176			712 880	13 648		
	- LA FEE CLOSING LIMITED	593 827	100.00	587 155					507 063		
	- LA FEE ITALIE	10 000	100.00	10 000	10 000						
B. Renseignements globaux											
	- SAS MA FEE	2 139 110	100.00	2 452 174	2 452 174			15 926 065	582 956		
	- Participations détenues entre 10 et 50 %										
	- 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 IMMOBILISATIONS	3 000	77520000
Total	3 000	
Charges exceptionnelles		
- ABANDON CREANCES FEE CHINA	509 112	67180000
- DIVERS	84 721	67180000
- CHARGES SUCCURSALE BELGIQUE	7 213	67180003
- CHARGES SUCCURSALE PORTUGAL	7 737	67180090
- SORTIE IMMOBILISATIONS	313	67520000
- AMORT. DEROGATOIRES	10 236	68725000
Total	619 332	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	93 727
REMBOURSEMENT ASSURANCE	12 203
LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	164 040
REFACTURATION PRESTATIONS INFO CEE	8 600
REFACTURATION PRESTATIONS INFO FLY	8 550
REFACTURATIONS SALONS	29 916
PERSONNEL	106 353
AVANTAGE EN NATURE	7 620
REMBOURSEMENT SINISTRE	165
Total	431 174

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 30 JUIN 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 616 179,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

616 179,77 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 814 798,31 euros.

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

Certifié conforme

La Présidente
La société **FEERIC**
Représentée par **Gaelle LELONG**

