

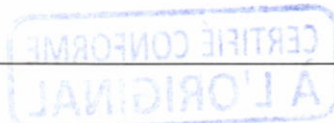
**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	27 635 246.99	10 975 735.00	38 610 981.99	36 992 220.04		1 618 761.95	4.38
Production vendue de biens	-3 015.47	-143 024.00	-146 039.47	-348 703.52		202 664.05	58.12
Production vendue de services	124 596.22	7 539.00	132 135.22	141 193.28		-9 058.06	-6.42
Chiffre d'affaires NET	27 756 827.74	10 840 250.00	38 597 077.74	36 784 709.80		1 812 367.94	4.93
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			444 361.19	1 465 571.44		-1 021 210.25	-69.68
Autres produits			151 532.82	13 601.57		137 931.25	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			39 192 971.75	38 263 882.81		929 088.94	2.43
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			21 165 541.60	20 771 261.21		394 280.39	1.90
Variation de stock (marchandises)			-74 486.00	-19 676.00		-54 810.00	-278.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			374 313.84	773 043.57		-398 729.73	-51.58
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			62 273.84	-114 156.32		176 430.16	154.55
Autres achats et charges externes *			9 852 412.79	8 801 220.66		1 051 192.13	11.94
Impôts, taxes et versements assimilés			176 511.62	197 748.19		-21 236.57	-10.74
Salaires et traitements			3 389 021.96	2 944 449.24		444 572.72	15.10
Charges sociales			984 069.57	1 103 776.28		-119 706.71	-10.85
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 702.60	334 489.29		4 213.31	1.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				75 000.00		-75 000.00	-100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			217 860.62	1 411 417.00		-1 193 556.38	-84.56
Dotations aux provisions							
Autres charges			29 348.17	32 880.62		-3 532.45	-10.74
Total des Charges d'exploitation (II)			36 515 570.61	36 311 453.74		204 116.87	0.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 677 401.14	1 952 429.07		724 972.07	37.13
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

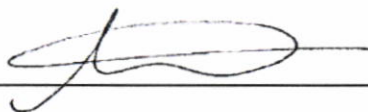


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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)	619.63		60.64		558.99	921.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	619.63		60.64		558.99	921.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	614 143.35		483 515.37		130 627.98	27.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	614 143.35		483 515.37		130 627.98	27.02
2. Résultat financier (V-VI)	-613 523.72		-483 454.73		-130 068.99	-26.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 063 877.42		1 468 974.34		594 903.08	40.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 616.00				165 616.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 000.00		-3 000.00	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	165 616.00		3 000.00		162 616.00	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	263 086.98		608 782.91		-345 695.93	-56.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	175 843.03		313.36		175 529.67	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	849.92		10 236.00		-9 386.08	-91.70
Total VIII	439 779.93		619 332.27		-179 552.34	-28.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-274 163.93		-616 332.27		342 168.34	55.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	246 022.49		236 462.30		9 560.19	4.04
Total des produits (I+III+V+VII)	39 359 207.38		38 266 943.45		1 092 263.93	2.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 815 516.38		37 650 763.68		164 752.70	0.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 543 691.00		616 179.77		927 511.23	150.53

* 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

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**


BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	1 258 092.97	889 986.40	368 106.57	281 725.47	86 381.10	30.66
	Fonds commercial (1)	4 164 116.59		4 164 116.59	4 164 116.59		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 242.00	470.41	4 771.59	74 873.16	-70 101.57	-93.63
	Installations techniques, matériel et outillage	37 426.38	27 662.07	9 764.31	7 190.36	2 573.95	35.80
	Autres immobilisations corporelles	1 985 026.05	1 454 480.74	530 545.31	654 417.09	-123 871.78	-18.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505.20	707 154.62	2 513 350.58	2 513 350.58		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300.00		2 300.00	2 300.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	268 546.00		268 546.00	237 636.51	30 909.49	13.01
	Total II	10 941 255.19	3 079 754.24	7 861 500.95	7 935 609.76	-74 108.81	-0.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	66 784.00		66 784.00	129 057.84	-62 273.84	-48.25
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 101 826.00	1 284 380.00	8 817 446.00	8 815 923.00	1 523.00	0.02
	Avances et acomptes versés sur commandes	100 000.00		100 000.00	5 500.00	94 500.00	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 849 889.44	748 128.41	6 101 761.03	5 786 317.45	315 443.58	5.45
	Autres créances	266 842.39		266 842.39	527 225.78	-260 383.39	-49.39
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000.00		150 000.00	150 000.00		
	Disponibilités	7 409 327.42		7 409 327.42	3 158 450.44	4 250 876.98	134.59
	Charges constatées d'avance (3)	1 192 186.35		1 192 186.35	1 564 497.34	-372 310.99	-23.80
	Total III	26 136 855.60	2 032 508.41	24 104 347.19	20 136 971.85	3 967 375.34	19.70
	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)	37 078 110.79	5 112 262.65	31 965 848.14	28 072 581.61	3 893 266.53	13.87

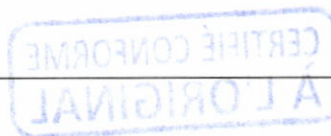
(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

483 614.00

GVGM



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 498 200)	4 498 200.00	4 498 200.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	449 820.00	449 820.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	3 814 798.31	3 198 618.54	616 179.77	19.26
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 543 691.00	616 179.77	927 511.23	150.53
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	51 176.23	50 326.31	849.92	1.69
	Total I	10 357 685.54	8 813 144.62	1 544 540.92	17.53
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	8 421 238.17	5 541 572.84	2 879 665.33	51.96
	Concours bancaires courants	41 543.36	7 971.66	33 571.70	421.14
	Emprunts et dettes financières diverses	5 737 242.51	5 371 371.22	365 871.29	6.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64 767.39	-64 767.39	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553 578.09	6 594 502.52	-1 040 924.43	-15.78
	Dettes fiscales et sociales	1 194 700.52	1 046 326.78	148 373.74	14.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	573 459.95	557 924.58	15 535.37	2.78
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	86 400.00	75 000.00	11 400.00	15.20
	Total IV	21 608 162.60	19 259 436.99	2 348 725.61	12.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	31 965 848.14	28 072 581.61	3 893 266.53	13.87

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

15 050 148.60 15 588 205.99

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 28 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 543 691,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 543 691,00 euros

En totalité au compte « **Autres réserves** » qui s'élève ainsi à 5 358 489,31 euros.

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

Certifié conforme

Pour la société **FEERIC**
Présidente
Gaëlle LELONG



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 2023

Extentis Audit
88, rue de Courcelles
75008 Paris
S.A.S au capital de 4 000 €
492 681 358 RCS Paris

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

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Les commissaires aux comptes

Extentis Audit

Deloitte & Associés

A blue shield logo with a white checkmark is positioned to the left of a stylized, handwritten signature in black ink.A blue shield logo with a white checkmark is positioned to the left of the name "Benedicte Sabadie" written in a cursive script.

Frédéric BITBOL

Bénédicte SABADIE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	1 258 092.97	889 986.40	368 106.57	281 725.47	86 381.10	30.66
	Fonds commercial (1)	4 164 116.59		4 164 116.59	4 164 116.59		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	5 242.00	470.41	4 771.59	74 873.16	-70 101.57	-93.63
	Installations techniques, matériel et outillage	37 426.38	27 662.07	9 764.31	7 190.36	2 573.95	35.80
	Autres immobilisations corporelles	1 985 026.05	1 454 480.74	530 545.31	654 417.09	-123 871.78	-18.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 220 505.20	707 154.62	2 513 350.58	2 513 350.58		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 300.00		2 300.00	2 300.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	268 546.00		268 546.00	237 636.51	30 909.49	13.01
	Total II	10 941 255.19	3 079 754.24	7 861 500.95	7 935 609.76	-74 108.81	-0.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	66 784.00		66 784.00	129 057.84	-62 273.84	-48.25
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 101 826.00	1 284 380.00	8 817 446.00	8 815 923.00	1 523.00	0.02
	Avances et acomptes versés sur commandes	100 000.00		100 000.00	5 500.00	94 500.00	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 849 889.44	748 128.41	6 101 761.03	5 786 317.45	315 443.58	5.45
	Autres créances	266 842.39		266 842.39	527 225.78	-260 383.39	-49.39
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	150 000.00		150 000.00	150 000.00		
	Disponibilités	7 409 327.42		7 409 327.42	3 158 450.44	4 250 876.98	134.59
	Charges constatées d'avance (3)	1 192 186.35		1 192 186.35	1 564 497.34	-372 310.99	-23.80
	Total III	26 136 855.60	2 032 508.41	24 104 347.19	20 136 971.85	3 967 375.34	19.70
	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)	37 078 110.79	5 112 262.65	31 965 848.14	28 072 581.61	3 893 266.53	13.87

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

483 614.00

GVGM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 498 200)	4 498 200.00	4 498 200.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	449 820.00	449 820.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	3 814 798.31	3 198 618.54	616 179.77	19.26
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 543 691.00	616 179.77	927 511.23	150.53
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	51 176.23	50 326.31	849.92	1.69
	Total I	10 357 685.54	8 813 144.62	1 544 540.92	17.53
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	8 421 238.17	5 541 572.84	2 879 665.33	51.96
	Concours bancaires courants	41 543.36	7 971.66	33 571.70	421.14
	Emprunts et dettes financières diverses	5 737 242.51	5 371 371.22	365 871.29	6.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		64 767.39	-64 767.39	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 553 578.09	6 594 502.52	-1 040 924.43	-15.78
	Dettes fiscales et sociales	1 194 700.52	1 046 326.78	148 373.74	14.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	573 459.95	557 924.58	15 535.37	2.78
Comptes de Régularisation					
	Produits constatés d'avance (1)	86 400.00	75 000.00	11 400.00	15.20
	Total IV	21 608 162.60	19 259 436.99	2 348 725.61	12.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		31 965 848.14	28 072 581.61	3 893 266.53	13.87

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 15 050 148.60 15 588 205.99

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	27 635 246.99	10 975 735.00	38 610 981.99	36 992 220.04	1 618 761.95	4.38	
Production vendue de biens	-3 015.47	-143 024.00	-146 039.47	-348 703.52	202 664.05	58.12	
Production vendue de services	124 596.22	7 539.00	132 135.22	141 193.28	-9 058.06	-6.42	
Chiffre d'affaires NET	27 756 827.74	10 840 250.00	38 597 077.74	36 784 709.80	1 812 367.94	4.93	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			444 361.19	1 465 571.44	-1 021 210.25	-69.68	
Autres produits			151 532.82	13 601.57	137 931.25	NS	
Total des Produits d'exploitation (I)			39 192 971.75	38 263 882.81	929 088.94	2.43	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			21 165 541.60	20 771 261.21	394 280.39	1.90	
Variation de stock (marchandises)			-74 486.00	-19 676.00	-54 810.00	-278.56	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			374 313.84	773 043.57	-398 729.73	-51.58	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			62 273.84	-114 156.32	176 430.16	154.55	
Autres achats et charges externes *			9 852 412.79	8 801 220.66	1 051 192.13	11.94	
Impôts, taxes et versements assimilés			176 511.62	197 748.19	-21 236.57	-10.74	
Salaires et traitements			3 389 021.96	2 944 449.24	444 572.72	15.10	
Charges sociales			984 069.57	1 103 776.28	-119 706.71	-10.85	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 702.60	334 489.29	4 213.31	1.26	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				75 000.00	-75 000.00	-100.00	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			217 860.62	1 411 417.00	-1 193 556.38	-84.56	
Dotations aux provisions							
Autres charges			29 348.17	32 880.62	-3 532.45	-10.74	
Total des Charges d'exploitation (II)			36 515 570.61	36 311 453.74	204 116.87	0.56	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 677 401.14	1 952 429.07	724 972.07	37.13	
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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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)	619.63		60.64		558.99	921.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	619.63		60.64		558.99	921.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	614 143.35		483 515.37		130 627.98	27.02
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	614 143.35		483 515.37		130 627.98	27.02
2. Résultat financier (V-VI)	-613 523.72		-483 454.73		-130 068.99	-26.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 063 877.42		1 468 974.34		594 903.08	40.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	165 616.00				165 616.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 000.00		-3 000.00	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	165 616.00		3 000.00		162 616.00	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	263 086.98		608 782.91		-345 695.93	-56.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	175 843.03		313.36		175 529.67	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	849.92		10 236.00		-9 386.08	-91.70
Total VIII	439 779.93		619 332.27		-179 552.34	-28.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-274 163.93		-616 332.27		342 168.34	55.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	246 022.49		236 462.30		9 560.19	4.04
Total des produits (I+III+V+VII)	39 359 207.38		38 266 943.45		1 092 263.93	2.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 815 516.38		37 650 763.68		164 752.70	0.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 543 691.00		616 179.77		927 511.23	150.53

* 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 965 848.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 38 597 077.74 Euros et dégageant un bénéfice de 1 543 691.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Opération de haut de bilan :

Sur l'exercice 2023, la Société LA FEE a souscrit un Prêt Participatif Relance d'un montant total de 4 000 000 € sur une période de 8 ans avec différé d'amortissement de 4 ans, réparti comme suit :

- * LCL EUR : 2 000 000 €
- * BP AURA EUR : 2 000 000 €.

Sur l'exercice 2023, la Société LA FEE a également souscrit un Prêt Vert auprès de BPI France Financement d'un montant total de 750 000 €.

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2023 :

- Affiliés :

-*Fermetures* :

* Printemps Tours ; Le Touquet ; La Rochelle ; Béthune ; Lorient ; Montbrison
Boulogne ; Compiègne.

-*Ouvertures* :

* St Nazaire ; Arcachon ; Royan ; Aix-Les-Bains.

- Corners :

-*Fermetures* :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

-Ouvertures :

* Inno Gent ; Galeries Lafayette Berlin ; Bradebeers Salisbury.

- Succursale :

-Fermetures :

* Outlet de Lisbonne

-Ouvertures :

Néant

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 étaient suspendues au remboursement d'un crédit de TVA du fisc Italien pour 62 K€, perçu au 17 avril 2024.

- L'activité opérationnelle de LA FEE SHANGAI s'est terminée le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale ont été finalisées sur 2023. A cette occasion, LA FEE a perçu un produit d'assurance "perte en capital" de BPI France pour un montant de 150 K€.

- Suite à la fermeture de l'outlet de Lisbonne, la succursale portugaise, qui n'a plus d'activité, est en cours de fermeture.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Evolution du parc :

* Ouverture de 4 Corners Inno à Bascule, Ostende, Namur et Leuven

* Reprise en succursale des affiliés de Macon et St Omer prévus sur juin 2024 et septembre 2024

* Fermeture programmée de l'affilié de Nîmes sur août 2024.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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, les informations complémentaires suivantes sont données :

1 - Comptes consolidés :

La société LA FEE est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : FEERIC SAS - n° SIRET : 553 648 523 00025, au capital social de 19 081 459 euros et dont le siège social est situé : 3, Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

2 - Intégration fiscale :

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

3 - Etablissements au Portugal et en Belgique :

La société dispose d'un établissement au Portugal en cours de fermeture suite à l'arrêt de l'activité de l'outlet de Lisbonne. Elle dispose d'un second établissement en Belgique lui permettant de gérer ses activités sur le territoire belge (1 succursale, 10 corners INNO, 1 marketplace INNO).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 reste 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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 299 146		228 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 442		5 460
Installations générales agencements aménagements divers	1 438 801		23 317
Matériel de transport	53 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	581 379		72 429
TOTAL	2 116 094		101 207
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	171 680		80 820
TOTAL	3 394 485		80 820
TOTAL GENERAL	10 809 725		410 105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		105 015	5 422 210	5 422 210
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 475	37 426	37 426
Installations générales agencements aménagements divers		48 772	1 413 347	1 413 347
Matériel de transport			53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 601	518 207	518 207
TOTAL		194 848	2 022 452	2 022 452
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières		11 454	241 046	241 046
TOTAL		11 454	3 463 851	3 463 851
TOTAL GENERAL		311 317	10 908 513	10 908 513

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 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.

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 constater au 31 décembre 2023.

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 flow futurs n'indiquent pas de perte de valeur, par conséquent aucune dépréciation n'a été constatée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		778 304	141 698	30 015	889 986
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		35 251	2 886	10 475	27 662
Installations générales agencements aménagements divers		951 396	100 045	48 772	1 002 669
Matériel de transport		53 472			53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		444 934	89 007	135 601	398 340
TOTAL		1 485 053	191 938	194 848	1 482 143
TOTAL GENERAL		2 263 357	333 635	224 863	2 372 129
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	141 698				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 886				
Instal.générales agenc.aménag.divers	100 045				
Matériel de bureau informatique mobilier	89 007				
TOTAL	191 938				
TOTAL GENERAL	333 635				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	50 326	850			51 176
TOTAL	50 326	850			51 176

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	1 211 417	72 963			1 284 380
Sur comptes clients	603 231	144 898	0		748 128
TOTAL	2 596 802	217 861	75 000		2 739 663
TOTAL GENERAL	2 647 129	218 711	75 000		2 790 839
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		217 861 850	75 000		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	268 546		268 546
Clients douteux ou litigieux	483 614	0	483 614
Autres créances clients	6 366 275	6 366 275	
Personnel et comptes rattachés	17 495	17 495	
Taxe sur la valeur ajoutée	179 420	179 420	
Divers état et autres collectivités publiques	2 074	2 074	
Groupe et associés	16 345	16 345	
Débiteurs divers	51 508	51 508	
Charges constatées d'avance	1 192 186	1 192 186	
TOTAL	8 577 464	7 825 304	752 160

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	41 543	41 543		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 421 238	1 863 224	3 558 014	3 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	5 553 578	5 553 578		
Personnel et comptes rattachés	411 149	411 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 055	320 055		
Taxe sur la valeur ajoutée	349 768	349 768		
Autres impôts taxes et assimilés	113 729	113 729		
Groupe et associés	5 737 243	5 737 243		
Autres dettes	573 460	573 460		
Produits constatés d'avance	86 400	86 400		
TOTAL	21 608 163	15 050 149	3 558 014	3 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 870 335			

Les plans de financement pour un montant de 229 K € ont été reclassés dans les autres créances clients.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	300 000			300 000	
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	300 000		3 864 117	4 164 117	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 273
Autres créances	45 182
Total	60 455

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 543
Emprunts et dettes financières diverses	266 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	727 344
Dettes fiscales et sociales	625 493
Autres dettes	510 277
Total	2 171 567

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 192 186
Total	1 192 186
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	86 400
Total	86 400

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	8 813 145
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 813 145
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 813 145
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	616 180
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	850
Autres variations	927 511
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	10 357 686
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 544 541
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	1 544 541

- 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	38 610 982
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	-146 039
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	132 135
Total	38 597 078

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	27 756 828
ETRANGER	10 840 250
Total	38 597 078

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	26
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	49
Total	76

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	614 143	620
Dont entreprises liées	267 475	564

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 063 877	318 194
Résultat exceptionnel (hors participation)	-274 164	-68 541
Résultat comptable (hors participation)	1 543 691	249 653

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge cours de l'exercice est de 45 889 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	81 681
Total (1)	81 681

- Banque Populaire :

Nantissement compte espèce : 150 000 €

Engagements reçus

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- *Banque Populaire* :

Credoc import montant autorisé : 2 100 000 €

Credoc import montant utilisé au 31/12/23 : 1 005 786.58 €

- *Crédit Agricole Loire Haute Loire* :

Credoc importation montant autorisé : 750 000€

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 243 785.29 €

- *Crédit Agricole Centre Est* :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 296 667 €

Lettre de crédit Stand-by montant autorisé : 200 000 €

Lettre de crédit Stand-by montant utilisé au 31/12/23 : 169 194 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *LCL* :

Credoc importation montant autorisé : 1 750 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 998 831 €

- *BECM* :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 752 266.37 €

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 81 681 euros au 31/12/2023.

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

- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié
- Drois acquis : convention collective applicable à 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 correspondant 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 940
- C3S	7 643
Total des allègements	10 583

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	1 908 145 9	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)

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 - LA FEE CLOSING LIMITED - LA FEE ITALIE - SAS MA FEE - Participations détenues entre 10 et 50 %	37 160	-222 532	100.00	171 176	51 176	16 345		598 789	-29 361		
	587 155	587 155	100.00	587 155							
	10 000	53 880	100.00	10 000	10 000						
	2 139 110	2 881 234	100.00	2 452 174	2 452 174						
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A								16 363 937	251 204		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature		Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels			
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		165 616	77180000
Total		165 616	
Charges exceptionnelles			
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		230 093	67180000
- CHARGES EXCEPT PORTUGAL SUCCURSALE		32 994	67180002
- VNC IMMOS CEDEES		75 000	67520000
- VNC IMMOS CEDEES PORTUGAL SUCCURSALE		100 843	67520002
- DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		850	68725000
Total		439 780	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	9 635
AVANTAGE EN NATURE	10 962
TRANSFERT DE CHARGE DIVERS	5 874
REFACTURATION PREST. INFO AFFILIES	152 270
REFACTURATION PREST. INFO CEE	7 200
REFACTURATION PREST. INFO FLY	8 370
REFACTURATIONS SALONS	7 572
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	43 369
REMBOURSEMENT PREVOYANCE - FORMATION CONTINUE	107 548
AVANTAGE EN NATURE	16 562
Total	369 362



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 965 848.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 38 597 077.74 Euros et dégageant un bénéfice de 1 543 691.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Opération de haut de bilan :

Sur l'exercice 2023, la Société LA FEE a souscrit un Prêt Participatif Relance d'un montant total de 4 000 000 € sur une période de 8 ans avec différé d'amortissement de 4 ans, réparti comme suit :

- * LCL EUR : 2 000 000 €
- * BP AURA EUR : 2 000 000 €.

Sur l'exercice 2023, la Société LA FEE a également souscrit un Prêt Vert auprès de BPI France Financement d'un montant total de 750 000 €.

Evolution du Parc :

Le périmètre Retail de la Société a évolué de la façon suivante sur 2023 :

- Affiliés :

-Fermetures :

* Printemps Tours ; Le Touquet ; La Rochelle ; Béthune ; Lorient ; Montbrison
Boulogne ; Compiègne.

-Ouvertures :

- * St Nazaire ; Arcachon ; Royan ; Aix-Les-Bains.

- Corners :

-Fermetures :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

-Ouvertures :

* Inno Gent ; Galeries Lafayette Berlin ; Bradebeers Salisbury.

- Succursale :

-Fermetures :

* Outlet de Lisbonne

-Ouvertures :

Néant

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 étaient suspendues au remboursement d'un crédit de TVA du fisc Italien pour 62 K€, perçu au 17 avril 2024.

- L'activité opérationnelle de LA FEE SHANGAI s'est terminée le 31 décembre 2020. Les opérations de clôture de la filiale ont été finalisées sur 2023. A cette occasion, LA FEE a perçu un produit d'assurance "perte en capital" de BPI France pour un montant de 150 K€.

- Suite à la fermeture de l'outlet de Lisbonne, la succursale portugaise, qui n'a plus d'activité, est en cours de fermeture.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Evolution du parc :

- * Ouverture de 4 Corners Inno à Bascule, Ostende, Namur et Leuven
- * Reprise en succursale des affiliés de Macon et St Omer prévus sur juin 2024 et septembre 2024
- * Fermeture programmée de l'affilié de Nîmes sur août 2024.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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, les informations complémentaires suivantes sont données :

1 - Comptes consolidés :

La société LA FEE est membre d'un groupe consolidé dont la société tête de groupe est : FEERIC SAS - n° SIRET : 553 648 523 00025, au capital social de 19 081 459 euros et dont le siège social est situé : 3, Chemin de la Chapelle - 42300 MABLY.

2 - Intégration fiscale :

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

3 - Etablissements au Portugal et en Belgique :

La société dispose d'un établissement au Portugal en cours de fermeture suite à l'arrêt de l'activité de l'outlet de Lisbonne. Elle dispose d'un second établissement en Belgique lui permettant de gérer ses activités sur le territoire belge (1 succursale, 10 corners INNO, 1 marketplace INNO).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 299 146		228 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 442		5 460
Installations générales agencements aménagements divers	1 438 801		23 317
Matériel de transport	53 472		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	581 379		72 429
TOTAL	2 116 094		101 207
Autres participations	3 220 505		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	171 680		80 820
TOTAL	3 394 485		80 820
TOTAL GENERAL	10 809 725		410 105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		105 015	5 422 210	5 422 210
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 475	37 426	37 426
Installations générales agencements aménagements divers		48 772	1 413 347	1 413 347
Matériel de transport			53 472	53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		135 601	518 207	518 207
TOTAL		194 848	2 022 452	2 022 452
Autres participations			3 220 505	3 220 505
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières		11 454	241 046	241 046
TOTAL		11 454	3 463 851	3 463 851
TOTAL GENERAL		311 317	10 908 513	10 908 513

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 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.

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 constater au 31 décembre 2023.

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 flow futurs n'indiquent pas de perte de valeur, par conséquent aucune dépréciation n'a été constatée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		778 304	141 698	30 015	889 986
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		35 251	2 886	10 475	27 662
Installations générales agencements aménagements divers		951 396	100 045	48 772	1 002 669
Matériel de transport		53 472			53 472
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		444 934	89 007	135 601	398 340
TOTAL		1 485 053	191 938	194 848	1 482 143
TOTAL GENERAL		2 263 357	333 635	224 863	2 372 129
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	141 698				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 886				
Instal.générales agenc.aménag.divers	100 045				
Matériel de bureau informatique mobilier	89 007				
TOTAL	191 938				
TOTAL GENERAL	333 635				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	50 326	850			51 176
TOTAL	50 326	850			51 176

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	1 211 417	72 963			1 284 380
Sur comptes clients	603 231	144 898	0		748 128
TOTAL	2 596 802	217 861	75 000		2 739 663
TOTAL GENERAL	2 647 129	218 711	75 000		2 790 839
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		217 861 850	75 000		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	268 546		268 546
Clients douteux ou litigieux	483 614	0	483 614
Autres créances clients	6 366 275	6 366 275	
Personnel et comptes rattachés	17 495	17 495	
Taxe sur la valeur ajoutée	179 420	179 420	
Divers état et autres collectivités publiques	2 074	2 074	
Groupe et associés	16 345	16 345	
Débiteurs divers	51 508	51 508	
Charges constatées d'avance	1 192 186	1 192 186	
TOTAL	8 577 464	7 825 304	752 160

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	41 543	41 543		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 421 238	1 863 224	3 558 014	3 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	5 553 578	5 553 578		
Personnel et comptes rattachés	411 149	411 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 055	320 055		
Taxe sur la valeur ajoutée	349 768	349 768		
Autres impôts taxes et assimilés	113 729	113 729		
Groupe et associés	5 737 243	5 737 243		
Autres dettes	573 460	573 460		
Produits constatés d'avance	86 400	86 400		
TOTAL	21 608 163	15 050 149	3 558 014	3 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 870 335			

Les plans de financement pour un montant de 229 K € ont été reclassés dans les autres créances clients.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	300 000			300 000	
Mali de confusion			3 864 117	3 864 117	
Total	300 000		3 864 117	4 164 117	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 273
Autres créances	45 182
Total	60 455

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 543
Emprunts et dettes financières diverses	266 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	727 344
Dettes fiscales et sociales	625 493
Autres dettes	510 277
Total	2 171 567

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 192 186
Total	1 192 186
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	86 400
Total	86 400

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	8 813 145
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 813 145
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 813 145
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	616 180
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	850
Autres variations	927 511
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	10 357 686
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 544 541
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	1 544 541

- 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	38 610 982
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	-146 039
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	132 135
Total	38 597 078

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	27 756 828
ETRANGER	10 840 250
Total	38 597 078

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	26
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	49
Total	76

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	614 143	620
Dont entreprises liées	267 475	564

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 063 877	318 194
Résultat exceptionnel (hors participation)	-274 164	-68 541
Résultat comptable (hors participation)	1 543 691	249 653

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge cours de l'exercice est de 45 889 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	81 681
Total (1)	81 681

- Banque Populaire :

Nantissement compte espèce : 150 000 €

Engagements reçus

Engagements hors bilan reçus des établissements bancaires :

- Banque Populaire :

Credoc import montant autorisé : 2 100 000 €

Credoc import montant utilisé au 31/12/23 : 1 005 786.58 €

- Crédit Agricole Loire Haute Loire :

Credoc importation montant autorisé : 750 000€

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 243 785.29 €

- Crédit Agricole Centre Est :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 296 667 €

Lettre de crédit Stand-by montant autorisé : 200 000 €

Lettre de crédit Stand-by montant utilisé au 31/12/23 : 169 194 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *LCL* :

Credoc importation montant autorisé : 1 750 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 998 831 €

- *BECM* :

Credoc importation montant autorisé : 800 000 €

Credoc importation montant utilisé au 31/12/23 : 752 266.37 €

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 81 681 euros au 31/12/2023.

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

- Taux d'actualisation : 3.22 %
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié
- Drois acquis : convention collective applicable à 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 correspondant 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 940
- C3S	7 643
Total des allègements	10 583

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FEERIC	SAS	19081459	3 Chemin de la Chapelle 42300 MABLY

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 : 14

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 - LA FEE CLOSING LIMITED - LA FEE ITALIE - SAS MA FEE - Participations détenues entre 10 et 50 %	37 160	-222 532	100.00	171 176	51 176	16 345		598 789	-29 361		
	587 155	587 155	100.00	587 155							
	10 000	53 880	100.00	10 000	10 000						
	2 139 110	2 881 234	100.00	2 452 174	2 452 174			16 363 937	251 204		
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		
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	165 616	77180000
Total	165 616	
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	230 093	67180000
- CHARGES EXCEPT PORTUGAL SUCCURSALE	32 994	67180002
- VNC IMMOS CEDEES	75 000	67520000
- VNC IMMOS CEDEES PORTUGAL SUCCURSALE	100 843	67520002
- DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	850	68725000
Total	439 780	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	9 635
AVANTAGE EN NATURE	10 962
TRANSFERT DE CHARGE DIVERS	5 874
REFACTURATION PREST. INFO AFFILIES	152 270
REFACTURATION PREST. INFO CEE	7 200
REFACTURATION PREST. INFO FLY	8 370
REFACTURATIONS SALONS	7 572
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	43 369
REMBOURSEMENT PREVOYANCE - FORMATION CONTINUE	107 548
AVANTAGE EN NATURE	16 562
Total	369 362