RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00809
Numéro SIREN : 316 112 333
Nom ou dénomination : FEL INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2019 sous le numéro de dépôt 5085

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE
445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

FIDAL
immeuble Crystal Zac Euralille Romarin
59777 Euralille

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : FEL INVESTISSEMENTS

Numéro RCS : 316 112 333
Numéro Gestion : 2009B00809

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 9023 rue Ampere ZI de la Houssoye
CS 60023
59932 La Chapelle d'Armentieres

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2018
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 11/03/2019
Sous le numéro : 5085

Délivré à Lille Métropole le 2 avril 2019

Le Greffier,

2019 S 005085 PH

cerfa N° 10937 * 20
Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 9023 RUE AMPERE 59930 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 31611233300083 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30092018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	48 058	AG 24 073	23 985
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 067	AU 1 982	86
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	7 411 870	CV 1 723 872	5 687 998
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	55 080	BI	55 080
	TOTAL (II)	BJ	7 517 075	BK 1 749 927	5 767 148
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	917 665	BY 835 667	81 998
	Autres créances (3)	BZ	1 889 013	CA 265 626	1 623 387
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	300 000	CE	300 000
	Disponibilités	CF	382 115	CG	382 115
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	6 716	CI	6 716
	TOTAL (III)	CJ	3 495 508	CK 1 101 293	2 394 215
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 012 583	IA 2 851 220	8 161 363

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2050-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10938 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 294 000)	DA	1 294 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	73 963
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	159 752
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 672 727
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 118 561
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 319 003
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	35 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	35 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 594 566
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	222 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	181 554
	Dettes fiscales et sociales	DY	286 497
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	522 424
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 807 360
	Écarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 161 363

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 768 335
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2051-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10167 * 22 — Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD	-2 516	FE		FF	-2 516
	Production vendue : services *	FG	793 495	FH		FI	793 495
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	790 979	FK		FL	790 979
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	14 097
	Autres produits (1) (11)					FQ	897
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	805 974
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	283 687
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	16 702
	Salaires et traitements *					FY	426 439
	Charges sociales (10)					FZ	196 154
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements *					GA	16 479
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	15 000
	Autres charges (12)					GE	52
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	954 513
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	-148 539
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 422 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	19 944
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	1 441 944
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	230 236
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	194 258
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	424 494
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	1 017 450
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	868 911

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2052-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10947 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	800
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	439 656
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	93 488
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	533 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	481
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	200 067
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	117 163
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	317 710
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	216 234
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-33 416
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 781 862
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 663 301
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	1 118 561

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	32 948
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	HI	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	14 097
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ____ obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) *

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	481	
CESSION D'IMMOBILISATIONS	200 067	439 656
DEGREVEMENT CVAE		800
AUTRES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	117 163	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

SA FEL INVESTISSEMENTS

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2018

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est de 8.161.363 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1.118.561 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Evénements significatifs et faits caractéristiques

- Les titres de participation dans la société Beaudeux et Fils avaient été provisionnés à 100% au cours des exercices précédents. La provision sur comptes courants a été ajustée au cours de l'exercice pour tenir compte de l'évolution des capitaux propres négatifs de la filiale.
- Les titres de participation dans la société ESMD Environnement ont été provisionnés à 100% au cours de l'exercice écoulé. Le compte courant a été provisionné pour tenir compte de la situation nette négative de la filiale et de la valeur intrinsèque de ses actifs.
- Les titres de participation dans la société Plastiso ont été provisionnés à hauteur de 110 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- Les titres de participation dans la société Remsol Environnement ont été provisionnés à 100% au cours de l'exercice écoulé.
- FEL Investissements a cédé durant l'exercice écoulé l'intégralité de la participation qu'il détenait dans la SCI de l'Avenue de l'Europe.
- FEL Investissements a cédé durant l'exercice écoulé l'intégralité de la participation qu'il détenait dans la filiale BDS Génie Climatique, et a procédé à cette occasion à un abandon de compte courant envers ladite société de 143 K€.
- FEL Investissements est actionnaire unique d'une nouvelle filiale, la SARL Dubot Electricité ; les titres de participation ont été provisionnés à hauteur de 70 K€ pour tenir compte de la situation nette négative de la filiale et de la valeur intrinsèque de ses actifs.
- En décembre 2016, FEL Investissements a pris une participation de 85% dans les sociétés 3CDB Agencement et Batimeaux :
  - la partie fixe du prix d'acquisition s'élève à 2.75 M€ ;
  - Ce prix d'acquisition initial revêt un caractère provisoire, en raison d'une clause prévoyant le versement d'une partie variable.
  - Au titre des exercices antérieurs, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un complément de prix avait été versé pour 300 K€.
  - Au titre de l'exercice écoulé, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un complément de prix a été comptabilisé pour 300 K€.
  - Au 30 septembre 2018, la société FEL investissements s'est engagée à verser au vendeur, un complément de prix déterminés en fonction des résultats des dites sociétés au cours du prochain exercice. Cette partie variable peut se situer entre 0 € et 300 K€.

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Laurent BAUDOIN

- Image fidèle
- Continuité d'exploitation
- Régularité et sincérité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et 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 comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Permanence des méthodes

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

Informations sur le bilan - Actif

- Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau 2054 - voir annexe 1

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou à leur coût de production.
Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Amortissements et dépréciations d'actif

Tableau 2055 - voir annexe 2

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels :	1 an
Constructions :	20 ans
Matériel et outillage :	5 à 10 ans
Installations générales :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	1 à 5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Mobilier :	10 ans

- Immobilisations financières : Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

  - Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Laurent BAUDOIN

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

- Etat des créances

Tableau 2057 – voir annexe 3

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Stock

Néant

- Ecarts de conversion Actif

Néant

Informations sur le bilan - Passif

- Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Nombre en début d'exercice	145 000	10,00	1 450 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés	15 600	10,00	156 000
Nombre en fin d'exercice	129 400		1 294 000

- Provisions pour risques et charges

Libellés	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Prov. risques techniques	20 000	15 000		35 000
Prov. risques sociaux				0
Prov. risques fiscaux				0
Provisions pour pensions				0
TOTAL	20 000	15 000	0	35 000

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Laurent BAUDOIN

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises Production vendue de biens et services	790 979	
TOTAL	790 979	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 422 000
Produits des VMP	19 944
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	230 236
Intérêts et charges assimilées	194 258
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	1 017 450

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	800
sur opérations en capital (PCEA)	439 656
Reprises sur provisions	93 488
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	481
sur opérations en capital (VNCEA)	200 067
Dotations aux provisions	117 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	216 233

Autres informations

Laurent BAUDOIN

- Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner indirectement une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégorie	Salariés
Cadres	2
ETAM	
Ouvriers	
TOTAL	2

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société	Montant
Cautions	Financements CT auprès de la BPI	Beaudeux Toitures	150 000
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI ZICA	211 468
	Caution sur concours bancaires	Remsol Environnement	20 000
	Caution sur ligne de trésorerie renouvelable	GEPH	150 000
Nantissements	Nantissement à hauteur de 50% du complément de prix	3CDB & Batimeaux	300 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	1 336 865

- Intégration fiscale

La société FEL INVESTISSEMENTS est la société mère du groupe d'intégration fiscale.

L'intégration fiscale est neutre pour les filiales, les économies ou charges d'impôts générées par l'intégration sont comptabilisées dans la société tête de groupe.

Laurent BAUDOIN

- Indemnités de fin de carrière

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite sont couverts par une assurance.

- Crédit d'impôt compétitivité-emploi

La société FEL INVESTISSEMENTS a préfinancé auprès de BPI, le CICE de ses filiales Beaudeux Toitures, Plastiso, GEPH, Beaudeux et Fils et ABO.

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine			94 074	94 074
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			15 049	15 049
• Dotation exercice			13 403	13 403
VNC	0	0	65 622	65 622
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			16 120	16 120
• Montants de l'ex.			14 290	14 290
Total	**0**	**0**	**30 410**	**30 410**
• à 1 an au plus			27 557	27 557
• Entre 1 et 5 ans			44 480	44 480
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	72 037	72 037
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus				0
• Entre 1 et 5 ans			728	728
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	728	728

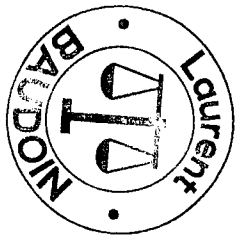
- Eléments concernant les entreprises liées

Laurent BAUDOIN

	Entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immo. incorp.		
Avances et acomptes sur immo. corp.		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur cdes		
Créances clients et comptes rattachés	46 276	
Autres créances	1 568 699	
Capital souscrit appelé versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	222 320	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	131 411	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 422 000	
Autres produits financiers		
Charges financières		

Laurent BAUDOIN

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiales (+de 50 % du capital détenu par la société)											
SAS Beaudeux et Fils	381000	-578 198	100,000%	1443 640	0	447 726		388 353	82 080		prov. c/ct 115 118 €
SCI Zica	76 225	132 823	99,980%	113 685	113 685	2 618	211468	102 288	16 770		
SAS CPS	38 208	86 393	100,000%	132 521	132 521	67 596		1445 627	62 150	69 000	
SAS GEPH	640 000	222 987	100,000%	616 831	616 831	318 558	150 000	8 110 870	258 762	550 000	
SAS Plastiso	91469	382 213	100,000%	1510 000	1399 764	178		2 073 388	74 553	83 000	
SAS ABO Environnement	20 000	247 712	100,000%	39 000	39 000	154 523		2 976 697	96 385	125000	
SAS ESMD	50000	-102 697	100,000%	50 000	0	146 111		83 554	-97 811		Prov. c/ct 150 508 €
SAS 3CDB	50000	147 219	85,000%	2 658 606	2 658 606			5 882 581	498 342	510000	
SAS BATIMEAUX	50000	398 804	85,000%	695 160	695 160	86 504		600 309	104 505	85 000	
SAS REMSOL	50000	0	100,000%	50 000	0	308	20 000	978 889	-80 444		
SARL DUBOT	15410	121311	100,000%	92 322	22 322			626 994	-78 637		
(10 à 50 % du capital détenu par la société)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				10 051	10 051						
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											



F.E.L. INVESTISSEMENTS
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.294.000 euros
Siège social : 9023, rue André Ampère
ZI de la Houssoye 59932 La Chapelle d'Armentières Cedex
316 112 333 RCS LILLE METROPOLE

Exercice clos le 30 septembre 2018
Proposition d'affectation du résultat

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à un bénéfice de 1.118.561 €, de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice : bénéfice de..... **1.118.561 €**

Affectation :
Au compte « Autres réserves » ..... 1.118.561 €
qui serait ainsi porté de 1.672.727 € à 2.791.288 €

Totaux :..... 1.118.561 €..... 1.118.561 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 15 février 2019.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,
LE PRESIDENT

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

F.E.L. INVESTISSEMENTS
SAS au capital de 1 294 000 €
9023, rue Ampère
59930 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES
SIRET : 316 112 333 00083

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Mesdames, Messieurs les Actionnaires de la société F.E.L. INVESTISSEMENTS,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **F.E.L. INVESTISSEMENTS** relatifs à l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

II - 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Risque identifié

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2018 s'établit à **5 687 997.74 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur** d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de la page 3 de l'annexe des comptes annuels.

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

Notre réponse

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V - RESPONSABILITES 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 et le Directoire.

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
Fax : 03 21 24 94 90
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

- 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

St Nicolas lez Arras
Le 31 janvier 2019

Pour la SEC LAURENT BAUDOIN & ASSOCIES,
Laurent BAUDOIN,

Bilan Actif (Euro) - FEL Investissements

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/09/2018	Net au 30/09/2017	Variation Valeur	Variation %
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets	48 058,00	24 073,49	23 984,51	40 003,84	-16 019,33	-40,04
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	2 067,15	1 981,54	85,61	545,61	-460,00	-84,31
Immobilisations financières						
Participations & créances rattachées	7 411 869,90	1 723 872,16	5 687 997,74	5 725 979,12	-37 981,38	-0,66
Autres immobilisations financières	55 080,00		55 080,00	55 080,00		
TOTAL I	**7 517 075,05**	**1 749 927,19**	**5 767 147,86**	**5 821 608,57**	**-54 460,71**	**-0,94**
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Clients et comptes rattachés	917 665,00	835 667,39	81 997,61	376 787,30	-294 789,69	-78,24
Fournisseurs débiteurs	170 400,00		170 400,00	41 764,19	128 635,81	308,01
Etat impôts sur bénéfices	125 925,10		125 925,10	13 655,20	112 269,90	822,18
Etat taxes sur chiffre d'affaires	23 988,35		23 988,35	5 847,50	18 140,85	310,23
Autres créances	1 568 699,17	265 625,79	1 303 073,38	756 091,18	546 982,20	72,34
Trésorerie						
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	450 000,00	-150 000,00	-33,33
Disponibilités	382 114,86		382 114,86	176 684,53	205 430,33	116,27
Charges constatées d'avance	6 715,66		6 715,66	9 373,17	-2 657,51	-28,35
TOTAL II	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL ACTIF	**11 012 583,19**	**2 851 220,37**	**8 161 362,82**	**7 651 811,64**	**509 551,18**	**6,66**

Laurent BAUDOIN

Bilan Passif (Euro) - FEL Investissements

	Net au 30/09/2018	Net au 30/09/2017	Variation Valeur	Variation %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 294 000,00	1 450 000,00	-156 000,00	-10,76
Primes d'émission, de fusion, d'apport	73 963,00	73 963,00		
Réserve légale	159 752,00	159 752,00		
Autres réserves	1 672 727,01	1 309 744,20	362 982,81	27,71
Résultat de l'exercice	1 118 560,93	674 982,81	443 578,12	65,72
Total I	**4 319 002,94**	**3 668 442,01**	**650 560,93**	**17,73**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	35 000,00	20 000,00	15 000,00	75,00
Total III	**35 000,00**	**20 000,00**	**15 000,00**	**75,00**
DETTES				
- Emprunts	2 594 565,57	2 811 018,01	-216 452,44	-7,70
- Découverts, concours bancaires		86,08	-86,08	-100,00
- Associés	222 319,52	245 745,24	-23 425,72	-9,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 554,17	63 726,47	117 827,70	184,90
- Personnel	152 987,00	87 017,65	65 969,35	75,81
- Organismes sociaux	41 549,08	36 410,58	5 138,50	14,11
- Etat taxes sur chiffre d'affaires	87 373,45	113 910,59	-26 537,14	-23,30
- Autres dettes fiscales & sociales	4 587,53	2 679,63	1 907,90	71,20
Autres dettes	522 423,56	602 775,38	-80 351,82	-13,33
Total V	**3 807 359,88**	**3 963 369,63**	**-156 009,75**	**-3,94**
TOTAL PASSIF	8 161 362,82	7 651 811,64	509 551,18	6,66

Laurent BAUDOIN

Compte de résultat (Euro) - FEL Investissements

	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018	% C.A.	Du 01/10/2016 Au 30/09/2017	% C.A.	Variation Valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue	790 979,38	100,00	712 798,29	100,00	78 181,09	10,97
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	14 096,92	1,78	12 735,87	1,79	1 361,05	10,69
Autres produits	897,38	0,11	17 908,08	2,51	-17 010,70	-94,99
Total	**805 973,68**	**101,90**	**743 442,24**	**104,30**	**62 531,44**	**8,41**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats & charges ext.	283 687,30	35,87	442 901,90	62,14	-159 214,60	-35,95
Impôts, taxes et vers. assim.	16 701,78	2,11	13 760,30	1,93	2 941,48	21,38
Salaires et traitements	426 438,68	53,91	247 148,85	34,67	179 289,83	72,54
Charges sociales	196 153,80	24,80	92 993,81	13,05	103 159,99	110,93
Amortissements et provisions	31 479,33	3,98	28 514,16	4,00	2 965,17	10,40
Autres charges	51,79	0,01	10,22		41,57	406,75
Total	**954 512,68**	**120,67**	**825 329,24**	**115,79**	**129 183,44**	**15,65**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-148 539,00**	**-18,78**	**-81 887,00**	**-11,49**	**-66 652,00**	**-81,40**
Produits financiers	1 441 944,39	182,30	816 707,45	114,58	625 236,94	76,56
Charges financières	424 494,22	53,67	101 110,64	14,19	323 383,58	319,83
Résultat financier	**1 017 450,17**	**128,63**	**715 596,81**	**100,39**	**301 853,36**	**42,18**
RESULTAT COURANT	**868 911,17**	**109,85**	**633 709,81**	**88,90**	**235 201,36**	**37,11**
Produits exceptionnels	533 944,23	67,50	85 285,00	11,96	448 659,23	526,07
Charges exceptionnelles	317 710,47	40,17	33 405,00	4,69	284 305,47	851,09
Résultat exceptionnel	**216 233,76**	**27,34**	**51 880,00**	**7,28**	**164 353,76**	**316,80**
Impôts sur les bénéfices	-33 416,00	-4,22	10 607,00	1,49	-44 023,00	-415,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 118 560,93**	**141,41**	**674 982,81**	**94,69**	**443 578,12**	**65,72**
	Bénéfice					

Laurent BAUDOIN

SA FEL INVESTISSEMENTS

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2018

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est de 8.161.363 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1.118.561 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Evénements significatifs et faits caractéristiques

- Les titres de participation dans la société Beaudeux et Fils avaient été provisionnés à 100% au cours des exercices précédents. La provision sur comptes courants a été ajustée au cours de l'exercice pour tenir compte de l'évolution des capitaux propres négatifs de la filiale.
- Les titres de participation dans la société ESMD Environnement ont été provisionnés à 100% au cours de l'exercice écoulé. Le compte courant a été provisionné pour tenir compte de la situation nette négative de la filiale et de la valeur intrinsèque de ses actifs.
- Les titres de participation dans la société Plastiso ont été provisionnés à hauteur de 110 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- Les titres de participation dans la société Remsol Environnement ont été provisionnés à 100% au cours de l'exercice écoulé.
- FEL Investissements a cédé durant l'exercice écoulé l'intégralité de la participation qu'il détenait dans la SCI de l'Avenue de l'Europe.
- FEL Investissements a cédé durant l'exercice écoulé l'intégralité de la participation qu'il détenait dans la filiale BDS Génie Climatique, et a procédé à cette occasion à un abandon de compte courant envers ladite société de 143 K€.
- FEL Investissements est actionnaire unique d'une nouvelle filiale, la SARL Dubot Electricité ; les titres de participation ont été provisionnés à hauteur de 70 K€ pour tenir compte de la situation nette négative de la filiale et de la valeur intrinsèque de ses actifs.
- En décembre 2016, FEL Investissements a pris une participation de 85% dans les sociétés 3CDB Agencement et Batimeaux :
  - la partie fixe du prix d'acquisition s'élève à 2.75 M€ ;
  - Ce prix d'acquisition initial revêt un caractère provisoire, en raison d'une clause prévoyant le versement d'une partie variable.
  - Au titre des exercices antérieurs, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un complément de prix avait été versé pour 300 K€.
  - Au titre de l'exercice écoulé, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un complément de prix a été comptabilisé pour 300 K€.
  - Au 30 septembre 2018, la société FEL investissements s'est engagée à verser au vendeur, un complément de prix déterminés en fonction des résultats des dites sociétés au cours du prochain exercice. Cette partie variable peut se situer entre 0 € et 300 K€.

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Laurent BAUDOIN

- Image fidèle
- Continuité d'exploitation
- Régularité et sincérité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et 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 comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Permanence des méthodes

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

Informations sur le bilan - Actif

- Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau 2054 - voir annexe 1

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement, ou à leur coût de production.
Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Amortissements et dépréciations d'actif

Tableau 2055 - voir annexe 2

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Logiciels :	1 an
Constructions :	20 ans
Matériel et outillage :	5 à 10 ans
Installations générales :	5 à 10 ans
Matériel de transport :	1 à 5 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Mobilier :	10 ans

- Immobilisations financières : Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

  - Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Laurent BAUDOIN

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

- Etat des créances

Tableau 2057 – voir annexe 3

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Stock

Néant

- Ecarts de conversion Actif

Néant

Informations sur le bilan - Passif

- Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Nombre en début d'exercice	145 000	10,00	1 450 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés	15 600	10,00	156 000
Nombre en fin d'exercice	129 400		1 294 000

- Provisions pour risques et charges

Libellés	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Prov. risques techniques	20 000	15 000		35 000
Prov. risques sociaux				0
Prov. risques fiscaux				0
Provisions pour pensions				0
TOTAL	20 000	15 000	0	35 000

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Laurent BAUDOIN

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises Production vendue de biens et services	790 979	
TOTAL	790 979	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 422 000
Produits des VMP	19 944
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	230 236
Intérêts et charges assimilées	194 258
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	1 017 450

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	800
sur opérations en capital (PCEA)	439 656
Reprises sur provisions	93 488
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	481
sur opérations en capital (VNCEA)	200 067
Dotations aux provisions	117 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	216 233

Autres informations

Laurent BAUDOIN

- Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait à donner indirectement une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégorie	Salariés
Cadres	2
ETAM	
Ouvriers	
TOTAL	2

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société	Montant
Cautions	Financements CT auprès de la BPI	Beaudeux Toitures	150 000
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI ZICA	211 468
	Caution sur concours bancaires	Remsol Environnement	20 000
	Caution sur ligne de trésorerie renouvelable	GEPH	150 000
Nantissements	Nantissement à hauteur de 50% du complément de prix	3CDB & Batimeaux	300 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	1 336 865

- Intégration fiscale

La société FEL INVESTISSEMENTS est la société mère du groupe d'intégration fiscale.

L'intégration fiscale est neutre pour les filiales, les économies ou charges d'impôts générées par l'intégration sont comptabilisées dans la société tête de groupe.

Laurent BAUDOIN

- Indemnités de fin de carrière

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnité de départ en retraite sont couverts par une assurance.

- Crédit d'impôt compétitivité-emploi

La société FEL INVESTISSEMENTS a préfinancé auprès de BPI, le CICE de ses filiales Beaudeux Toitures, Plastiso, GEPH, Beaudeux et Fils et ABO.

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat & Outil	Autres	Total
Valeur d'origine			94 074	94 074
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			15 049	15 049
• Dotation exercice			13 403	13 403
VNC	0	0	65 622	65 622
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			16 120	16 120
• Montants de l'ex.			14 290	14 290
Total	0	0	30 410	30 410
• à 1 an au plus			27 557	27 557
• Entre 1 et 5 ans			44 480	44 480
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	72 037	72 037
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus				0
• Entre 1 et 5 ans			728	728
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	728	728

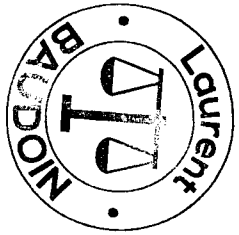
- Eléments concernant les entreprises liées

Laurent BAUDOIN

	Entreprises	
	liées	avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immo. incorp.		
Avances et acomptes sur immo. corp.		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur cdes		
Créances clients et comptes rattachés	46 276	
Autres créances	1 568 699	
Capital souscrit appelé versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	222 320	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	131 411	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 422 000	
Autres produits financiers		
Charges financières		

Laurent BAUDOIN

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiales (+de 50 % du capital détenu par la société)											
SAS Beaudeux et Fils	381000	-578 198	100,000%	1443 640	0	447 726		388 353	82 080		prov. c/ct 115 118 €
SCI Zica	76 225	132 823	99,980%	113 685	113 685	2 618	211468	102 288	16 770		
SAS CPS	38 208	86 393	100,000%	132 521	132 521	67 596		1445 627	62 150	69 000	
SAS GEPH	640 000	222 987	100,000%	616 831	616 831	318 558	150 000	8 110 870	258 762	550 000	
SAS Plastiso	91469	382 213	100,000%	1510 000	1399 764	178		2 073 388	74 553	83 000	
SAS ABO Environnement	20 000	247 712	100,000%	39 000	39 000	154 523		2 976 697	96 385	125000	
SAS ESMD	50000	-102 697	100,000%	50 000	0	146 111		83 554	-97 811		Prov. c/ct 150 508 €
SAS 3CDB	50000	147 219	85,000%	2 658 606	2 658 606			5 882 581	498 342	510000	
SAS BATIMEAUX	50000	398 804	85,000%	695 160	695 160	86 504		600 309	104 505	85 000	
SAS REMSOL	50000	0	100,000%	50 000	0	308	20 000	978 889	-80 444		
SARL DUBOT	15410	121311	100,000%	92 322	22 322			626 994	-78 637		
(10 à 50 % du capital détenu par la société)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				10 051	10 051						
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											



cerfa N° 10169 * 22
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑤

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2018

Désignation de l'entreprise FEL Investissements — Néant ☐

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	48 058	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre	Dont composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui	Dont composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions: Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont composants M2	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont composants M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers*		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport*		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	2 067	LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers*		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	2 067	LO		LP	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	7 219 615	8V		8W	742 322
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	55 080	1U		1V	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	7 274 695	LR		LS	742 322
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	7 324 820	ØH		ØJ	742 322

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste (1)		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale de l'exercice par mise en équivalence / Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	48 058	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions: Inst. gales, agencts et am des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	2 067	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG		NH	2 067	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX	550 067	ØY	7 411 870	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	55 080	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ	550 067	NK	7 466 950	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	550 067	ØL	7 517 075	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Laurent BAUDOIN

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des centimes)

N° 2054-SD - (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10172 * 22

• Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	8 054	PF	16 019	PG		PH	24 073
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 522	QM	460	QN		QO	1 982
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 522	QV	460	QW		QX	1 982
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	9 576	ØP	16 479	ØQ		ØR	26 055

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	VP		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorp. TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non retenu (NP + NQ + NR)	NW		Total général non retenu (NS + NT + NU)		NY		Total général non retenu (NW – NY)		NZ					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

Laurent BAUDON

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2055-SD – (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

cerfa N° 10950 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057-SD 2018

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	55 080	UV	55 080	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	871 390		871 390		
	Autres créances clients	UX	46 275		46 275		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	125 925		125 925		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	23 988		23 988		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	1 568 699		1 568 699		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	170 400		170 400		
	Charges constatées d'avance	VS	6 716		6 716		
	TOTAUX	VT	2 868 473	VU	2 868 473	VV	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 594 566	555 541	1 755 126	283 899
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	181 554	181 554		
Personnel et comptes rattachés		8C	152 987	152 987		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	41 549	41 549		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	87 373	87 373		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	4 588	4 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	222 320	222 320		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K *	522 424	522 424		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	3 807 360	VZ 1 768 335	1 755 126	283 899
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	151 700	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	213 134	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032		

N° 2057-SD - (SDNC-DGFiP) - Octobre 2017

Laurent BAUDOIN