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 27/05/2022 sous le numéro de dépôt 14487

① **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD **2021**

cerfa

N° 15949 * 03

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

Désignation de l'entreprise	FEL Investissements	Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise	9023 RUE AMPERE 59930 LA CHAPELLE D'ARMENTIERES	
SIRET	31611233300083	
Durée de l'exercice en nombre de mois*	12	Durée de l'exercice précédent * 12

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30092021 Net 3
Capital souscrit non appelé – TOTAL (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	48 058	
		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	7 613	AU	4 835	2 778
		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	12 061 870	CV	3 059 205	9 002 665
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	118 680	BI		118 680
TOTAL (II)			BJ	12 236 220	BK	3 112 098	9 124 122
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	1 148 903	BY	835 667	313 236
		Autres créances (3)	BZ	2 323 415	CA		2 323 415
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 185 985	CG		1 185 985
COMPTES DE REGULARISATION		Charges constatées d'avances (3) *	CH	264	CI		264
		TOTAL (III)	CJ	4 658 567	CK	835 667	3 822 899
		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	16 894 787	1A	3 947 766	12 947 022

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

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

② **BILAN – PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD **2021**

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

Désignation de l'entreprise	FEL Investissements	Néant ☐ *

| | | |

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)**

DGFiP N° 2052-SD **2021**

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

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		FE		FF	
			Services *	FG		FH		FI	969 000
	Chiffres d'affaires nets *			FJ		FK		FL	969 000
	Production stockée *							FM	
	Production immobilisée *							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)							FP	15 563
	Autres produits (1) (11)							FQ	30
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	984 593
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS	
	Variation de stocks (marchandises) *							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *							FU	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6*bis*) *							FW	449 291
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	18 333
	Salaires et traitements *							FY	515 725
	Charges sociales (10)							FZ	266 076
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	1 661
			- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)							GE	338
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)							GF	1 251 423
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)								GG	-266 830
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	1 226 042
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	14 002
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	185 472
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)							GP	1 425 516
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ	253 229
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	324 938
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)							GU	578 167
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)								GV	847 349
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)								GW	580 519

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFiP N° 2053-SD **2021**

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

Désignation de l'entreprise	FEL Investissements	Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	246 425
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	246 425
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter)*	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	246 425
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-177 086
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 656 534
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 652 504
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)		HN	1 004 030

RENVOIS			
	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	49 910
	(3) Dont { - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 *bis* du CGI)	HX	
	(6 *ter*) Dont { - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes **(**art. 217 *octies* du CGI**)**	RC	
	(6 *ter*) Dont { - amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 *quinquies* D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	15 563
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) **(** dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 **)**	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		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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		
CESSION D'IMMOBILISATIONS		
DOTATIONS ET REPRISE DE PROVISIONS		246 425
AUTRES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAS FEL INVESTISSEMENTS

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2021 dont le total est de 12.947.022 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1.004.030 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

- La provision sur les titres de participation dans la société **Beaudeux et Fils** a été ajustée à hauteur de 1.161 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale.
- Les titres de participation dans la société **ABO Environnement** ont été provisionnés à hauteur de 39 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- La provision sur les titres de participation dans la société **3CDB Agencements** a été ajustée à hauteur de 1.286 K€ pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- Les titres de participation dans la société **Batimeaux** ont été provisionnés à hauteur de 495 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- La provision sur les titres de participation dans la société **EME** a été ajustée à hauteur de 74 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale.
- En février 2021, FEL Investissements a pris une participation de 100% dans les sociétés **DB Fermetures**, **DB Fabrication** et **DB Entretien** ; le prix d'acquisition s'élève à 3.9M€
- Au 30 septembre 2021, il a été procédé à une transmission universelle de patrimoine (TUP) de la société **ESMD Environnement** à FEL Investissements avec rétroactivité fiscale en date du 1er octobre 2020.

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 :

- 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 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, selon les modalités suivantes :

Pour les sociétés crées par FEL Investissements : la dépréciation correspond à la différence entre le montant de la participation et le montant des capitaux propres de la filiale multiplié par le pourcentage de participation.

Pour les sociétés acquises par FEL Investissements : Il est procédé à la détermination de l'actif net comptable corrigé de la filiale. A cet actif net comptable est ajoutée une rente de goodwill actualisée. La dépréciation est constituée au taux de 80% de la différence entre la valeur d'acquisition des titres de participation inscrite à l'actif de FEL Investissements et l'actif net comptable corrigé majoré de la rente de Goodwill actualisée.

- Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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	129 400	10,00	1 294 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés			0
Nombre en fin d'exercice	129 400		1 294 000

- Provisions pour risques et charges

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

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises		
Production vendue de biens et services	969 000	
TOTAL	969 000	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 226 042
Produits des VMP	14 002
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	185 472
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	253 229
Intérêts et charges assimilées	324 938
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	847 349

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	
Reprises sur provisions	246 425
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (VNCEA)	
Dotations aux provisions	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	246 425

Autres informations

- 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	3
ETAM	
Ouvriers	
TOTAL	3

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société concernée	Montant
Cautions	Financements CT auprès de la BPI	Beaudeux Toitures	150 000
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI ZICA	36 184
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI Avenue de l'Europe	4 421
	Caution sur concours bancaires	Remsol Environnement	20 000
	Caution sur ligne de trésorerie renouvelable	GEPH	150 000
Garantie	BPI Financement à hauteur de 30% de l'emprunt CIC (groupe DB)	FEL Invest.	628 307
Nantissements	Gage-espèces sur emprunt BPI	FEL Invest.	118 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	681 084
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts BPI	FEL Invest.	594 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	338 188
	Titres de participations Groupe DB /emprunts BPI	FEL Invest.	1 280 000
	Titres de participations Groupe DB /emprunts CIC	FEL Invest.	1 984 000
	Créance de garantie d'actif/passif groupe DB	FEL Invest.	1 200 000

- <u>Intégration fiscale</u>

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.

FEL Investissements bénéficie seule de l'économie d'impôt générée par les ajustements apportés au résultat d'ensemble du groupe et par l'utilisation des crédits d'impôts et avoirs fiscaux qui n'auraient pu être utilisés à défaut d'intégration.

Les économies d'impôt liées aux déficits réalisés pendant l'intégration fiscale sont comptabilisées en résultat de la société-mère.

Compte tenu de la convention d'intégration fiscale avec ses filiales et des provisions pour dépréciation des titres de ces dernières, il n'a pas été constaté de provision pour l'éventuelle charge d'impôt sur les sociétés qui resterait à charge de notre société sur les résultats bénéficiaires de filiales antérieurement déficitaires.

Le produit de l'impôt sur les sociétés résultant de l'intégration fiscale s'élève pour l'exercice à 177.086 €

Le montant des déficits reportables de FEL Investissements seule s'élève à 694.402 € au 30/09/2021.

Le déficit reportable sur le résultat d'ensemble du groupe au 30/09/2021 est de 0€

- 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.

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine			235 749	235 749
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			62 272	62 272
• Dotation exercice			38 964	38 964
VNC	0	0	134 513	134 513
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			57 788	57 788
• Montants de l'ex.			49 899	49 899
Total	0	0	107 687	107 687
• à 1 an au plus			53 863	53 863
• Entre 1 et 5 ans			80 650	80 650
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	134 513	134 513
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus			728	728
• Entre 1 et 5 ans			1 629	1 629
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	2 357	2 357

- Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immo. incorp.		
Avances et acomptes sur immo. corp.		
Participations	9 002 665	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur cdes		
Créances clients et comptes rattachés	269 857	
Autres créances	2 208 705	
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	1 169 432	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	157 602	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 226 042	
Autres produits financiers	14 002	
Charges financières	17 178	

	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	381 000	-271 988	100,000%	1 443 640	282 505	349 299		791 669	172 782		
SCI Zica	76 225	122 722	99,980%	113 685	113 685	58 895	36 184	104 933	30 286	50 000	
SAS CPS	38 208	87 018	100,000%	132 521	132 521	126 579		2 408 136	221142	48 000	
SAS GEPH	640 000	108 371	100,000%	616 831	616 831		150 000	7 197 540	54 033		
SAS Plastiso	91 469	383 307	100,000%	1 510 000	1 510 000	240		2 635 623	346 607	287 000	
SAS ABO Environnement	20 000	-47 243	100,000%	39 000	0			1 215 480	-300 969		
SAS 3CDB	50 000	214 618	100,000%	3 288 733	2 001 772	273 264		4 404 253	191 684		
SAS BATIMEAUX	50 000	160 905	100,000%	865 033	369 624			567 157	-64 774		
SAS REMSOL	50 000	38 791	100,000%	50 000	50 000	70 672	20 000	2 314 588	140 733		
SAS EME	15 410	-6 690	100,000%	92 322	17 699	223 285		1 496 526	8 978		
SAS DB FERMETURES	8 000	316 478	100,000%	2 400 000	0			8 694 488	299 984	522 000	
SAS DB FABRICATION	5 000	305 785	100,000%	700 000	0			3 199 641	301 052	132 000	
SAS DB ENTRETIEN	5 000	132 922	100,000%	800 000	0			2 970 588	406 545	187 000	
(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)				10 090	8 013		150 000			41,83	
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											

F.E.L. INVESTISSEMENTS
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.294.000 euros
Siège social : Bâtiment Guilaur (2ème Etage), rue de la Zamin
59160 CAPINGHEM
316 112 333 RCS LILLE METROPOLE

Exercice clos le 30 septembre 2021
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 2021 s'élevant à un bénéfice de 1.004.030,14 €, de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice : bénéfice de..... ..... 1.004.030,14 €

Affectation :
Au compte « Autres réserves » ..... 1.004.030,14 €
qui est ainsi porté de 2.980.364,05 € à 3.984.394,19 €*
** 3.430.364,05 € - 450.000 € dividende du 28/12/2021*

Totaux :.....1.004.030,14 **€** ..... 1.004.030,14 **€**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale ordinaire reconnaît en outre qu'au titre des trois précédents exercices, il a été distribué les sommes suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %	
	Dividendes	Autres revenus distribués
AGOE du 28 décembre 2021	450.000 € (*)	
AGOA Exercice 30 septembre 2020	100.000 €	/
AGOA Exercice 30 septembre 2019	175.000 €	/
AGOA Exercice 30 septembre 2018	/	/

(*) dividende prélevé sur les réserves

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 4 mars 2022

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
Email : lbaudoin@eca-groupe.com

F.E.L. INVESTISSEMENTS
SAS au capital de 1 294 000 €
Bâtiment Guilaur (2ème étage)
Rue de la Zamin
59160 CAPINGHEM
SIRET : 316 112 333 00091

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs les Associés 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 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif, 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.

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

Risque identifié

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2021 s'établit à 9 002 664,74 €, 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.

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 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 arrêté le 15 janvier 2021 et dans les autres documents adressés aux associés 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.

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 03 21 07 45 04
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
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 16 février 2022

Pour la SEC LAURENT BAUDOIN & ASSOCIES,

Laurent BAUDOIN,
Commissaire aux Comptes.

Bilan Actif (Euro) - FEL Investissements

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020	Variation Valeur	Variation %
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets	48 058,00	48 058,00				
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	7 612,59	4 834,99	2 777,60	2 622,31	155,29	5,92
Immobilisations financières						
Participations & créances rattachées	12 061 869,90	3 059 205,16	9 002 664,74	5 170 421,74	3 832 243,00	74,12
Autres immobilisations financières	118 680,00		118 680,00	54 680,00	64 000,00	117,04
TOTAL I	**12 236 220,49**	**3 112 098,15**	**9 124 122,34**	**5 227 724,05**	**3 896 398,29**	**74,53**
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Clients et comptes rattachés	1 148 903,29	835 667,39	313 235,90	408 588,92	-95 353,02	-23,34
Personnel	51 445,45		51 445,45	17 100,00	34 345,45	200,85
Etat impôts sur bénéfices				63 000,00	-63 000,00	-100,00
Etat taxes sur chiffre d'affaires	35 118,62		35 118,62	7 765,77	27 352,85	352,22
Autres créances	2 236 850,75		2 236 850,75	1 212 316,54	1 024 534,21	84,51
Trésorerie						
Disponibilités	1 185 984,82		1 185 984,82	2 299 591,34	-1 113 606,52	-48,43
Charges constatées d'avance	263,82		263,82	2 531,17	-2 267,35	-89,58
TOTAL II	**4 658 566,75**	**835 667,39**	**3 822 899,36**	**4 010 893,74**	**-187 994,38**	**-4,69**
TOTAL ACTIF	**16 894 787,24**	**3 947 765,54**	**12 947 021,70**	**9 238 617,79**	**3 708 403,91**	**40,14**

Laurent BAUDOIN

Bilan Passif (Euro) - FEL Investissements

	Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020	Variation Valeur	Variation %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 294 000,00	1 294 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	73 963,00	73 963,00		
Réserve légale	159 752,00	159 752,00		
Autres réserves	3 430 364,05	3 482 911,42	-52 547,37	-1,51
Résultat de l'exercice	1 004 030,14	47 452,63	956 577,51	2 015,86
Total I	**5 962 109,19**	**5 058 079,05**	**904 030,14**	**17,87**
DETTES				
- Emprunts	4 951 359,78	2 202 150,65	2 749 209,13	124,84
- Découverts, concours bancaires	26 130,71		26 130,71	
- Associés	1 169 431,61	1 675 853,14	-506 421,53	-30,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 148,40	49 629,39	146 519,01	295,23
- Personnel	308 708,60	14 409,88	294 298,72	2 042,34
- Organismes sociaux	53 006,81	35 554,94	17 451,87	49,08
- Etat impôts sur les bénéfices	72 636,00		72 636,00	
- Etat taxes sur chiffre d'affaires	103 890,97	99 059,57	4 831,40	4,88
- Autres dettes fiscales & sociales	92 382,67	90 464,77	1 917,90	2,12
Autres dettes	11 216,96	13 416,40	-2 199,44	-16,39
Total V	**6 984 912,51**	**4 180 538,74**	**2 804 373,77**	**67,08**
TOTAL PASSIF	**12 947 021,70**	**9 238 617,79**	**3 708 403,91**	**40,14**

Laurent BAUDOIN

Compte de résultat (Euro) - FEL Investissements

	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	% C.A.	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	% C.A.	Variation Valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue	969 000,00	100,00	1 076 558,00	100,00	-107 558,00	-9,99
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	15 562,63	1,61	17 261,34	1,60	-1 698,71	-9,84
Autres produits	30,18		572,85	0,05	-542,67	-94,73
Total	**984 592,81**	**101,61**	**1 094 392,19**	**101,66**	**-109 799,38**	**-10,03**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats & charges ext.	449 290,94	46,37	421 780,96	39,18	27 509,98	6,52
Impôts, taxes et vers. assim.	18 332,71	1,89	40 613,12	3,77	-22 280,41	-54,86
Salaires et traitements	515 724,57	53,22	184 884,13	17,17	330 840,44	178,94
Charges sociales	266 076,31	27,46	112 723,21	10,47	153 353,10	136,04
Amortissements et provisions	1 660,53	0,17	8 893,46	0,83	-7 232,93	-81,33
Autres charges	337,51	0,03	903,60	0,08	-566,09	-62,65
Total	**1 251 422,57**	**129,15**	**769 798,48**	**71,51**	**481 624,09**	**62,56**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-266 829,76**	**-27,54**	**324 593,71**	**30,15**	**-591 423,47**	**-182,20**
Produits financiers	1 425 516,03	147,11	1 174 936,05	109,14	250 579,98	21,33
Charges financières	578 167,13	59,67	1 395 299,29	129,61	-817 132,16	-58,56
Résultat financier	**847 348,90**	**87,45**	**-220 363,24**	**-20,47**	**1 067 712,14**	**484,52**
RESULTAT COURANT	**580 519,14**	**59,91**	**104 230,47**	**9,68**	**476 288,67**	**456,96**
Produits exceptionnels	246 425,00	25,43	45 569,16	4,23	200 855,84	440,77
Charges exceptionnelles			246 425,00	22,89	-246 425,00	-100,00
Résultat exceptionnel	**246 425,00**	**25,43**	**-200 855,84**	**-18,66**	**447 280,84**	**222,69**
Impôts sur les bénéfices	-177 086,00	-18,28	-144 078,00	-13,38	-33 008,00	-22,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 004 030,14**	**103,62**	**47 452,63**	**4,41**	**956 577,51**	**2 015,86**
	Bénéfice					

Laurent BAUDOIN

SAS FEL INVESTISSEMENTS

Annexe aux comptes annuels

Au 30 septembre 2021

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2021 dont le total est de 12.947.022 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1.004.030 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

- La provision sur les titres de participation dans la société **Beaudeux et Fils** a été ajustée à hauteur de 1.161 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale.
- Les titres de participation dans la société **ABO Environnement** ont été provisionnés à hauteur de 39 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- La provision sur les titres de participation dans la société **3CDB Agencements** a été ajustée à hauteur de 1.286 K€ pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- Les titres de participation dans la société **Batimeaux** ont été provisionnés à hauteur de 495 K€ au cours de l'exercice écoulé pour tenir compte de la valeur intrinsèque de la filiale.
- La provision sur les titres de participation dans la société **EME** a été ajustée à hauteur de 74 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale.
- En février 2021, FEL Investissements a pris une participation de 100% dans les sociétés **DB Fermetures, DB Fabrication** et **DB Entretien** ; le prix d'acquisition s'élève à 3.9M€
- Au 30 septembre 2021, il a été procédé à une transmission universelle de patrimoine (TUP) de la société **ESMD Environnement** à FEL Investissements avec rétroactivité fiscale en date du 1er octobre 2020.

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 :

- 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 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, selon les modalités suivantes :

Pour les sociétés crées par FEL Investissements : la dépréciation correspond à la différence entre le montant de la participation et le montant des capitaux propres de la filiale multiplié par le pourcentage de participation.

Pour les sociétés acquises par FEL Investissements : Il est procédé à la détermination de l'actif net comptable corrigé de la filiale. A cet actif net comptable est ajoutée une rente de goodwill actualisée. La dépréciation est constituée au taux de 80% de la différence entre la valeur d'acquisition des titres de participation inscrite à l'actif de FEL Investissements et l'actif net comptable corrigé majoré de la rente de Goodwill actualisée.

  - Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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.

Laurent BAUDOIN

- 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	129 400	10,00	1 294 000
Titres émis			0
Titres remboursés ou annulés			0
Nombre en fin d'exercice	129 400		1 294 000

- Provisions pour risques et charges

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

- Etat des dettes

Tableau 2057 - voir annexe 3

Informations sur le compte de résultat

- Ventilation du Chiffre d'Affaires

Ventilation	France	Export
Vente de marchandises		
Production vendue de biens et services	969 000	
TOTAL	969 000	0

Laurent BAUDOIN

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 226 042
Produits des VMP	14 002
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	185 472
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	253 229
Intérêts et charges assimilées	324 938
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	847 349

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	
Reprises sur provisions	246 425
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (VNCEA)	
Dotations aux provisions	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	246 425

Autres informations

- Rémunération des dirigeants

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

Laurent BAUDOIN

Effectif moyen

Catégorie	Salariés
Cadres	3
ETAM	
Ouvriers	
TOTAL	3

- Engagements donnés par la société

Type	Nature	Société concernée	Montant
Cautions	Financements CT auprès de la BPI	Beaudeux Toitures	150 000
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI ZICA	36 184
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI Avenue de l'Europe	4 421
	Caution sur concours bancaires	Remsol Environnement	20 000
	Caution sur ligne de trésorerie renouvelable	GEPH	150 000
Garantie	BPI Financement à hauteur de 30% de l'emprunt CIC (groupe DB)	FEL Invest.	628 307
Nantissements	Gage-espèces sur emprunt BPI	FEL Invest.	118 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	681 084
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts BPI	FEL Invest.	594 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	338 188
	Titres de participations Groupe DB /emprunts BPI	FEL Invest.	1 280 000
	Titres de participations Groupe DB /emprunts CIC	FEL Invest.	1 984 000
	Créance de garantie d'actif/passif groupe DB	FEL Invest.	1 200 000

- <u>Intégration fiscale</u>

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.

FEL Investissements bénéficie seule de l'économie d'impôt générée par les ajustements apportés au résultat d'ensemble du groupe et par l'utilisation des crédits d'impôts et avoirs fiscaux qui n'auraient pu être utilisés à défaut d'intégration.

Les économies d'impôt liées aux déficits réalisés pendant l'intégration fiscale sont comptabilisées en résultat de la société-mère.

Laurent BAUDOIN

Compte tenu de la convention d'intégration fiscale avec ses filiales et des provisions pour dépréciation des titres de ces dernières, il n'a pas été constaté de provision pour l'éventuelle charge d'impôt sur les sociétés qui resterait à charge de notre société sur les résultats bénéficiaires de filiales antérieurement déficitaires.

Le produit de l'impôt sur les sociétés résultant de l'intégration fiscale s'élève pour l'exercice à 177.086 €

Le montant des déficits reportables de FEL Investissements seule s'élève à 694.402 € au 30/09/2021.

Le déficit reportable sur le résultat d'ensemble du groupe au 30/09/2021 est de 0€

- 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.

Laurent BAUDOIN

- Engagements de crédit-bail

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres	Total
Valeur d'origine			235 749	235 749
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			62 272	62 272
• Dotation exercice			38 964	38 964
VNC	0	0	134 513	134 513
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			57 788	57 788
• Montants de l'ex.			49 899	49 899
Total	0	0	107 687	107 687
• à 1 an au plus			53 863	53 863
• Entre 1 et 5 ans			80 650	80 650
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	134 513	134 513
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus			728	728
• Entre 1 et 5 ans			1 629	1 629
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	2 357	2 357

- Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises	
	liées	avec un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immo. incorp.		
Avances et acomptes sur immo. corp.		
Participations	9 002 665	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur cdes		
Créances clients et comptes rattachés	269 857	
Autres créances	2 208 705	
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	1 169 432	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	157 602	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 226 042	
Autres produits financiers	14 002	
Charges financières	17 178	

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	381 000	-271 988	100,000%	1 443 640	282 505	349 299		791 669	172 782		
SCI Zica	76 225	122 722	99,980%	113 685	113 685	58 895	36 184	104 933	30 286	50 000	
SAS CPS	38 208	87 018	100,000%	132 521	132 521	126 579		2 408 136	221142	48 000	
SAS GEPH	640 000	108 371	100,000%	616 831	616 831		150 000	7 197 540	54 033		
SAS Plastiso	91 469	383 307	100,000%	1 510 000	1 510 000	240		2 635 623	346 607	287 000	
SAS ABO Environnement	20 000	-47 243	100,000%	39 000	0			1 215 480	-300 969		
SAS 3CDB	50 000	214 618	100,000%	3 288 733	2 001 772	273 264		4 404 253	191 684		
SAS BATIMEAUX	50 000	160 905	100,000%	865 033	369 624			567 157	-64 774		
SAS REMSOL	50 000	38 791	100,000%	50 000	50 000	70 672	20 000	2 314 588	140 733		
SAS EME	15 410	-6 690	100,000%	92 322	17 699	223 285		1 496 526	8 978		
SAS DB FERMETURES	8 000	316 478	100,000%	2 400 000	0			8 694 488	299 984	522 000	
SAS DB FABRICATION	5 000	305 785	100,000%	700 000	0			3 199 641	301 052	132 000	
SAS DB ENTRETIEN	5 000	132 922	100,000%	800 000	0			2 970 588	406 545	187 000	
(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)				10 090	8 013		150 000			41,83	
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											

Laurent BAUDOIN

⑤ **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054-SD **2021**

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

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 gales, agencts*, aménagts des constructions	dont composants	M2		)	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants	M3		)	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immo. corporelles	Matériel de transport *					KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immo. corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	5 797	LC		LD	1 816
CORPORELLES	Autres immo. 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	5 797	LO		LP	1 816
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations						8U	8 211 870	8V		8W	3 900 000
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières						1T	54 680	1U		1V	64 000
FINANCIÈRES	TOTAL IV						LQ	8 266 550	LR		LS	3 964 000
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	8 320 405	ØH		ØJ	3 965 816

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions : Par virement de poste à poste	1	Diminutions : Par cession 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* ou évaluation 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	1X	
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. Générales, agencements, aménagements des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillages industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations gales, agencements, 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	7 613	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	7 613	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX	50 000	ØY	12 061 870	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	118 680	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ	50 000	NK	12 180 550	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	50 000	ØL	12 236 220	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Laurent BAUDOIN

⑥ **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055-SD **2021**

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

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	48 058	PF		PG		PH	48 058
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 incorporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 174	QM	1 661	QN		QO	4 835
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3 174	QV	1 661	QW		QX	4 835
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	51 232	ØP	1 661	ØQ		ØR	52 893

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1		Colonne 2		Colonne 3		Colonne 4		Colonne 5		Colonne 6			
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement **TOTAL I**		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immobilisations incorporelles **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	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales, agenc., aménagements divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Installations techniques, matériel et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. Corporelles	Inst. Gales, agenc. Et aménagements divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages, récupérations 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 ventilé* (NP + NQ + NR)	NW		**Total général *non ventilé*** (NS + NT + NU)	NY		**Total général *non ventilé*** (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	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Laurent BAUDOIN

⑦ **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD **2021**

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

Désignation de l'entreprise	FEL Investissements	Néant *

	NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	3	Montant à la fin de l'exercice	4
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *		3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II du CGI) *		3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *		3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires		3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)		IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)		3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I		3Z		TS		TT		TU	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients		4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités		4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change		4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires		4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)		5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *		5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *		5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)		5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participations	9U	3 041 448	9V	253 229	9W	235 472	9X	3 059 205
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients		6T	835 667	6U		6V		6W	835 667
	Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X	246 425	6Y		6Z	246 425	7A	
	TOTAL III		7B	4 123 541	TY	253 229	TZ	481 897	UA	3 894 873
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			7C	4 123 541	UB	253 229	UC	481 897	UD	3 894 873
Dont dotations et reprises		- d'exploitation			UE		UF			
		- financières			UG	253 229	UH	185 472		
		- exceptionnelles			UJ		UK	246 425		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI	10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Laurent BAUDOIN

⑧ ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057-SD **2021**

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

Désignation de l'entreprise	FEL Investissements	Néant *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		MONTANT BRUT		À 1 AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN	
			1		2		3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	118 680	UV	118 680	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	871 390		871 390			
	Autres créances clients	UX	277 514		277 514			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1						
	Personnel et comptes rattachés	UY	51 445		51 445			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM						
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	35 119		35 119			
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC	1 367 705		1 367 705			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	869 146		869 146			
Charges constatées d'avance		VS	264		264			
	TOTAUX	VT	3 591 262	VU	3 591 262	VV		
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
			1	2	3	4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligatoires (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	4 977 490	863 031	2 022 871	2 091 589
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	196 148	196 148		
Personnel et comptes rattachés		8C	308 709	308 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	53 007	53 007		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	72 636	72 636		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	103 891	103 891		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilées	VQ	92 383	92 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1 169 432	1 169 432		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11 217	11 217		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
	TOTAUX	VY	6 984 913	VZ 2 870 453	2 022 871	2 091 589
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	3 264 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	526 869			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Laurent BAUDOIN