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 07/09/2020 sous le numéro de dépôt 9823

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

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

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

Numéro RCS : 316 112 333
Numéro Gestion : 2009B00809

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 28/08/2020
Sous le numéro : 9823

Délivré à Lille-Métropole le 7 septembre 2020

Le Greffier,



2022S009523 GG

cerfa N° 15949 * 01
Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

DGFiP N° 2050-SD 2019

① BILAN — ACTIF

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 : 30092019

		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 40 093	7 965
	Fonds commercial (1) AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ — Immobilisations corporelles	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	2 808	AU 2 246	562
	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ — Immobilisations financières	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU	8 211 870	CV 1 737 858	6 474 012
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH	54 680	BI	54 680
	TOTAL (II) BJ	8 317 416	BK 1 780 197	6 537 219
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	
ACTIF CIRCULANT — Créances	Clients et comptes rattachés (3)* BX	978 808	BY 835 667	143 141
	Autres créances (3) BZ	1 458 698	CA 45 569	1 413 129
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	150 000	CE	150 000
	Disponibilités CF	569 531	CG	569 531
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	7 323	CI	7 323
	TOTAL (III) CJ	3 164 360	CK 881 237	2 283 124
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Prime de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	11 481 776	1A 2 661 434	8 820 343

Pour copie certifiée conforme
Le Président

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

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2019

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
	Ecarts 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 BI)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	2 791 288
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	866 623
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	5 185 626
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	2 049 703
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	102 250
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	37 373
	Dettes fiscales et sociales		DY	613 356
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	797 034
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	3 599 716
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	8 820 343

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart 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	1 995 273
(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) - Novembre 2018

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

DGFiP N° 2052-SD 2019

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	20 493	FE		FF	20 493
		services *	FG	858 327	FH		FI	858 327
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	878 820	FK		FL	878 820
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	11 379
	Autres produits (1) (11)						FQ	8 126
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	898 325
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	287 591
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	45 731
	Salaires et traitements *						FY	380 511
	Charges sociales (10)						FZ	204 921
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	16 314
		- dotations aux provisions					GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	1 304
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GP	936 372
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							GG	-38 047
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	1 017 700
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	16 863
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	229 146
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	1 263 709
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	243 132
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	40 821
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	283 953
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)							GV	979 756
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)							GW	941 709

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

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

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	6 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	265 626
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	271 626
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*6 bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	276 156
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (*6 ter*)	HG	45 569
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	321 725
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-50 099
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	24 986
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 433 659
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 567 036
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	866 623
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)	HG	
	(3) Dont — Crédit-bail mobilier *	HP	32 313
	(3) Dont — 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	HJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	HK	
	(*6bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
	(*6ter*) 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	AI	11 379
	(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		
CESSION D'IMMOBILISATIONS	179	6 000
DOTATIONS ET REPRISE DE PROVISIONS	45 569	265 626
AUTRES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	275 977	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

N° 2053-SD – (SDNC-DGFiP) - Novembre 2018

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

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

⑤

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2019

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		KE		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	741
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	741
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	7 411 870	8V		8W	800 000
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	55 080	1U		1V	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	7 466 950	LR		LS	800 000
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	7 517 075	ØH		ØJ	800 741

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 ou réévaluation pratiquée au 1er janvier (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	2 808	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	2 808	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	8 211 870	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	400	2F	54 680	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ	400	NK	8 266 550	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	400	ØL	8 317 416	ØM	

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)

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

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis-SD 2019

Exercice N clos le 30092019

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis* J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

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

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 *bis* J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 – FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 – FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE ..... –

3 – FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan ; de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2019

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		FL		FM		UN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	24 073	PF	16 019	PG		PH	40 093
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	30	QJ	30	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 982	QM	265	QN		QO	2 246
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 982	QV	294	QW	30	QX	2 246
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	26 055	ØP	16 314	ØQ	30	ØR	42 339

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 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. 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. gale., 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	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	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 participation TOTAL IV		NJ						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général (NP + NQ + NR)		NW		Total général (NS + NT + NU)		NY				Total général (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			/9		/8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

7 **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2019

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) *	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 *quindecies* II 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	35 000	4B		4C		4D	35 000	
	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	E0		E P		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	35 000	TV		TW		TX	35 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	Sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	Sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	Sur immobilisations - titres de participation	9U	1 723 872	9V	523 368	9W	509 382	9X	1 737 858	
	Sur immobilisations - 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	265 626	6Y	91 138	6Z	311 195	7A	45 569	
	TOTAL III	7B	2 825 165	TY	614 506	TZ	820 577	UA	2 619 095	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	2 860 165	UB	614 506	UC	820 577	UD	2 654 095	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG	243 132	UH	229 146			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	45 569	UK	265 626			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 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 sont données dans la notice n° 2042

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

8

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

DGFiP N° 2057-SD 2019

Désignation de l'entreprise : FEL Investissements — Néant ☐

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		À 1 an au plus 2		À 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	54 680	LV	54 680	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	871 390		871 390			
	Autres créances clients	UX	107 419		107 419			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation inscrite à l'actif constatée * UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	25 200		25 200			
	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	6 925		6 925			
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC	1 426 574		1 426 574			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR						
	Charges constatées d'avance	VS	7 323		7 323			
	TOTAUX	VT	2 499 509	VU	2 499 509	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	À 1 an au plus 2	À plus d'1 an et 5 ans au plus 3	À 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	2 049 703	445 260	1 604 443	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	37 373	37 373		
Personnel et comptes rattachés		8C	266 002	266 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	22 236	22 236		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	194 415	194 415		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	99 334	99 334		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	31 369	31 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	102 250	102 250		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	797 034	797 034		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	3 599 716	VZ 1 995 273	1 604 443	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	529 541	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

N° 2057-SD – (SDNC-DGFiP) - Novembre 2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2019 dont le total est de 8.820.343 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 866.623 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 1.380 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale. La provision sur comptes courants, constituée au cours des exercices antérieurs, a été intégralement reprise.
- La provision sur les titres de participation dans la société **Plastiso** a été intégralement reprise 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 **ESMD Environnement** a été ajustée à hauteur de 44K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale. La provision sur comptes courants, constituée au cours des exercices antérieurs, a été intégralement reprise. La société ESMD Environnement a bénéficié en juillet 2019 d'un abandon de compte courant à caractère financier de 275 K€.
- Les titres de participation dans la société **3CDB Agencements** ont été provisionnés à hauteur de 219 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 **Remsol Environnement** a été intégralement reprise 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 **Dubot Electricité** a été augmentée de 22 K€ 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.
- En septembre 2019, FEL Investissements a pris une participation complémentaire de 15% dans les sociétés 3CDB Agencement et Batimeaux, en devenant ainsi l'actionnaire unique. Le prix d'acquisition s'élève à 500 K€.
  Concernant la participation initiale de 85% dans ces deux sociétés, le prix d'acquisition revêtait 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 600 K€.
  - Au titre de l'exercice écoulé, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un dernier complément de prix a été comptabilisé pour 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 :

- 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 :

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	35 000			35 000
Prov. risques sociaux				0
Prov. risques fiscaux				0
Provisions pour pensions				0
TOTAL	35 000	0	0	35 000

- 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	878 820	
TOTAL	878 820	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 017 700
Produits des VMP	16 863
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	229 146
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	243 132
Intérêts et charges assimilées	40 821
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	979 756

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	6 000
Reprises sur provisions	265 626
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (VNCEA)	276 156
Dotations aux provisions	45 569
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-50 099

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	2
ETAM	
Ouvriers	
TOTAL	2

- 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	141 675
	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	150 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	1 121 025
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	500 000

- 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.

- 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			103 686	103 686
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			8 092	8 092
• Dotation exercice			28 776	28 776
VNC	0	0	66 818	66 818
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			9 074	9 074
• Montants de l'ex.			31 444	31 444
Total	0	0	40 518	40 518
• à 1 an au plus			34 535	34 535
• Entre 1 et 5 ans			36 775	36 775
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	71 310	71 310
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus				0
• Entre 1 et 5 ans			1 037	1 037
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	1 037	1 037

- 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		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur cdes		
Créances clients et comptes rattachés	107 419	
Autres créances	1 426 574	
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	102 250	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 867	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 017 700	
Autres produits financiers		
Charges financières		

	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	-496 118	100,000%	1 443 640	63 550	454 351		412 866	178 668		
SCI Zica	76 225	159 999	99,980%	113 685	113 685	23 929	141 675	105 209	16 395	16 000	
SAS CPS	38 208	86 543	100,000%	132 521	132 521	64 719		1 459 377	60046	62 000	
SAS GEPH	640 000	223 748	100,000%	616 831	616 831		150 000	8 055 227	541 465	258 000	
SAS Plastiso	91 469	382 766	100,000%	1 510 000	1 510 000			2 571 173	336 200	74 000	
SAS ABO Environnement	20 000	248 097	100,000%	39 000	39 000	44 948		2 604 203	69 047	96000	
SAS ESMD	50 000	-200 508	100,000%	50 000	5 364			33 905	155 872		
SAS 3CDB	50 000	147 560	100,000%	3 288 733	3 069 551			5 492 310	301 423	423300	
SAS BATIMEAUX	50 000	399 309	100,000%	865 033	865 033	90 019		645 086	97 978	88 400	
SAS REMSOL	50 000	-80 444	100,000%	50 000	50 000	19 621	20 000	2 624 268	194 692		
SARL DUBOT	15 410	42 673	100,000%	92 322	0	143 439		294 157	-195 974		Prov. c/ct 45 569 €
(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	8 462						
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											

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 2019

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 2019**, 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 2018 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 2019 s'établit à 6 474 011.74 €, 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 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Président 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
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 12 février 2020

Pour la SEC LAURENT BAUDOIN & ASSOCIES,
Laurent BAUDOIN,

Bilan Actif (Euro) - FEL Investissements

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/09/2019	Net au 30/09/2018	Variation Valeur	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets	48 058,00	40 092,82	7 965,18	23 984,51	-16 019,33	-66,79
Immobilisations corporelles						
Autres immobilisations corporelles	2 807,98	2 246,18	561,80	85,61	476,19	556,23
Immobilisations financières						
Participations & créances rattachées	8 211 869,90	1 737 858,16	6 474 011,74	5 687 997,74	786 014,00	13,82
Autres immobilisations financières	54 680,00		54 680,00	55 080,00	-400,00	-0,73
TOTAL I	**8 317 415,88**	**1 780 197,16**	**6 537 218,72**	**5 767 147,86**	**770 070,86**	**13,35**
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Clients et comptes rattachés	978 808,28	835 667,39	143 140,89	81 997,61	61 143,28	74,57
Fournisseurs débiteurs				170 400,00	-170 400,00	-100,00
Personnel	25 200,00		25 200,00		25 200,00	
Etat impôts sur bénéfices				125 925,10	-125 925,10	-100,00
Etat taxes sur chiffre d'affaires	6 924,75		6 924,75	23 988,35	-17 063,60	-71,13
Autres créances	1 426 573,62	45 569,16	1 381 004,46	1 303 073,38	77 931,08	5,98
Trésorerie						
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	300 000,00	-150 000,00	-50,00
Disponibilités	569 530,86		569 530,86	382 114,86	187 416,00	49,05
Charges constatées d'avance	7 322,82		7 322,82	6 715,66	607,16	9,04
TOTAL II	**3 164 360,33**	**881 236,55**	**2 283 123,78**	**2 394 214,96**	**-111 091,18**	**-4,64**
TOTAL ACTIF	**11 481 776,21**	**2 661 433,71**	**8 820 342,50**	**8 161 362,82**	**658 979,68**	**8,07**

Laurent BAUDOIN

Bilan Passif (Euro) - FEL Investissements

	Net au 30/09/2019	Net au 30/09/2018	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	2 791 287,94	1 672 727,01	1 118 560,93	66,87
Résultat de l'exercice	866 623,48	1 118 560,93	-251 937,45	-22,52
Total I	**5 185 626,42**	**4 319 002,94**	**866 623,48**	**20,07**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	35 000,00	35 000,00		
Total III	**35 000,00**	**35 000,00**		
DETTES				
- Emprunts	2 049 702,81	2 594 565,57	-544 862,76	-21,00
- Associés	102 250,41	222 319,52	-120 069,11	-54,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 372,99	181 554,17	-144 181,18	-79,41
- Personnel	266 002,00	152 987,00	113 015,00	73,87
- Organismes sociaux	22 236,44	41 549,08	-19 312,64	-46,48
- Etat impôts sur les bénéfices	194 414,90		194 414,90	
- Etat taxes sur chiffre d'affaires	99 333,92	87 373,45	11 960,47	13,69
- Autres dettes fiscales & sociales	31 369,02	4 587,53	26 781,49	583,79
Autres dettes	797 033,59	522 423,56	274 610,03	52,56
Total V	**3 599 716,08**	**3 807 359,88**	**-207 643,80**	**-5,45**
TOTAL PASSIF	**8 820 342,50**	**8 161 362,82**	**658 979,68**	**8,07**

Laurent BAUDOIN

Compte de résultat (Euro) - FEL Investissements

	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019	% C.A.	Du 01/10/2017 Au 30/09/2018	% C.A.	Variation Valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue	878 819,54	100,00	790 979,38	100,00	87 840,16	11,11
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	11 378,93	1,29	14 096,92	1,78	-2 717,99	-19,28
Autres produits	8 126,08	0,92	897,38	0,11	7 228,70	805,53
Total	**898 324,55**	**102,22**	**805 973,68**	**101,90**	**92 350,87**	**11,46**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats & charges ext.	287 591,42	32,72	283 687,30	35,87	3 904,12	1,38
Impôts, taxes et vers. assim.	45 731,04	5,20	16 701,78	2,11	29 029,26	173,81
Salaires et traitements	380 510,91	43,30	426 438,68	53,91	-45 927,77	-10,77
Charges sociales	204 920,94	23,32	196 153,80	24,80	8 767,14	4,47
Amortissements et provisions	16 313,51	1,86	31 479,33	3,98	-15 165,82	-48,18
Autres charges	1 304,15	0,15	51,79	0,01	1 252,36	2 418,15
Total	**936 371,97**	**106,55**	**954 512,68**	**120,67**	**-18 140,71**	**-1,90**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-38 047,42**	**-4,33**	**-148 539,00**	**-18,78**	**110 491,58**	**74,39**
Produits financiers	1 263 708,99	143,80	1 441 944,39	182,30	-178 235,40	-12,36
Charges financières	283 952,67	32,31	424 494,22	53,67	-140 541,55	-33,11
Résultat financier	**979 756,32**	**111,49**	**1 017 450,17**	**128,63**	**-37 693,85**	**-3,70**
RESULTAT COURANT	**941 708,90**	**107,16**	**868 911,17**	**109,85**	**72 797,73**	**8,38**
Produits exceptionnels	271 625,79	30,91	533 944,23	67,50	-262 318,44	-49,13
Charges exceptionnelles	321 725,21	36,61	317 710,47	40,17	4 014,74	1,26
Résultat exceptionnel	**-50 099,42**	**-5,70**	**216 233,76**	**27,34**	**-266 333,18**	**-123,17**
Impôts sur les bénéfices	24 986,00	2,84	-33 416,00	-4,22	58 402,00	174,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	**866 623,48**	**98,61**	**1 118 560,93**	**141,41**	**-251 937,45**	**-22,52**
	Bénéfice					

Laurent BAUDOIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2019 dont le total est de 8.820.343 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 866.623 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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 1.380 K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale. La provision sur comptes courants, constituée au cours des exercices antérieurs, a été intégralement reprise.
- La provision sur les titres de participation dans la société **Plastiso** a été intégralement reprise 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 **ESMD Environnement** a été ajustée à hauteur de 44K€ pour tenir compte de la situation nette de la filiale. La provision sur comptes courants, constituée au cours des exercices antérieurs, a été intégralement reprise. La société ESMD Environnement a bénéficié en juillet 2019 d'un abandon de compte courant à caractère financier de 275 K€.
- Les titres de participation dans la société **3CDB Agencements** ont été provisionnés à hauteur de 219 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 **Remsol Environnement** a été intégralement reprise 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 **Dubot Electricité** a été augmentée de 22 K€ 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.
- En septembre 2019, FEL Investissements a pris une participation complémentaire de 15% dans les sociétés 3CDB Agencement et Batimeaux, en devenant ainsi l'actionnaire unique. Le prix d'acquisition s'élève à 500 K€.
  Concernant la participation initiale de 85% dans ces deux sociétés, le prix d'acquisition revêtait 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 600 K€.
  - Au titre de l'exercice écoulé, compte tenu de la réalisation des objectifs fixés par l'acte d'acquisition, un dernier complément de prix a été comptabilisé pour 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 :

- 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	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	35 000			35 000
Prov. risques sociaux				0
Prov. risques fiscaux				0
Provisions pour pensions				0
TOTAL	35 000	0	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	878 820	
TOTAL	878 820	0

- Accroissement et allégements de la dette future d'impôts

N/A

- Composantes du résultat financier

	Net
Produits financiers	
Produits de participations	1 017 700
Produits des VMP	16 863
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises fin. sur provisions	229 146
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de VMP	
Charges financières	
Dotations financières amort.& prov.	243 132
Intérêts et charges assimilées	40 821
Charges nettes sur cession de VMP	
RESULTAT FINANCIER	979 756

- Composantes du résultat exceptionnel

	Net
Produits exceptionnels	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (PCEA)	6 000
Reprises sur provisions	265 626
Charges exceptionnelles	
sur opérations de gestion	
sur opérations en capital (VNCEA)	276 156
Dotations aux provisions	45 569
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-50 099

Autres informations

- Rémunération des dirigeants

Laurent BAUDOIN

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 concernée	Montant
Cautions	Financements CT auprès de la BPI	Beaudeux Toitures	150 000
	Caution sur emprunt auprès du Crédit Agricole	SCI ZICA	141 675
	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	150 000
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	1 121 025
	Titres de participations 3CDB et Batimeaux /emprunts CA	FEL Invest.	500 000

- 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			103 686	103 686
Amortissement				
• Cumul ex. antérieurs			8 092	8 092
• Dotation exercice			28 776	28 776
VNC	0	0	66 818	66 818
Redevances				
• Cumul ex. antérieurs			9 074	9 074
• Montants de l'ex.			31 444	31 444
Total	0	0	40 518	40 518
• à 1 an au plus			34 535	34 535
• Entre 1 et 5 ans			36 775	36 775
• à plus de 5ans			0	0
Total	0	0	71 310	71 310
Valeur résiduelle				
• à 1 an au plus				0
• Entre 1 et 5 ans			1 037	1 037
• à plus de 5ans				0
Total	0	0	1 037	1 037

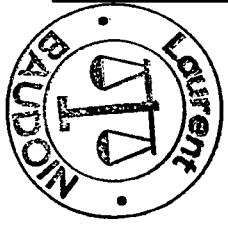
- Eléments concernant les entreprises liées

Laurent BAUDOIN

	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	105 219	
Autres créances	**1 426 574**	
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	102 250	
Avances et acomptes reçus sur cdes		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 867	
Dettes sur immo. & comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	1 017 700	
Autres produits financiers	16 863	
Charges financières	60	

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	-496 118	100.000%	1443 640	63 550	454 351		412 866	178 668		
SCI Zica	76 225	133 592	99.980%	113 685	113 685	23 929	141675	105 209	16 395	16 000	
SAS CPS	38 208	86 543	100.000%	132 521	132 521	64 719		1459 377	60046	62 000	
SAS GEPH	640 000	223 748	100.000%	616 831	616 831		150 000	8 055 227	541465	256 000	
SAS Plastiso	91469	382 766	100.000%	1510 000	1510 000			2 571173	336 200	74 000	
SAS ABO Environnement	20 000	248 097	100.000%	39 000	39 000	44 948		2 604 203	68 991	96000	
SAS ESMD	50 000	-200 508	100.000%	50 000	5 364			33 905	155 872		
SAS 3CDB	50 000	147 560	100.000%	3 288 733	3 069 551			5 492 310	301423	423300	
SAS BATIM EAUX	50 000	399 309	100.000%	865 033	865 033	90 019		645 086	97 978	88 400	
SAS REMSOL	50 000	-80 444	100.000%	50 000	50 000	19 621	20 000	2 624 268	194 692		
SARL DUBOT	15 410	42 673	100.000%	92 322	0	143 439		294 157	-195 974		Prov. d/ct 45 569 €
(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	8 462						
b. Filiales étrangères (ensemble)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											



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

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2019

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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	741
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	741
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations			8U	7 411 870	8V		8W	800 000
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés			IP		IR		IS	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières			IT	55 080	IU		IV	
FINANCIÈRES	TOTAL IV			LQ	7 466 950	LR		LS	800 000
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	7 517 075	ØH		ØJ	800 741

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 * 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. 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	2 808	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	2 808	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations			IØ		ØX		ØY	8 211 870	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	400	2F	54 680	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV			I3		NJ	400	NK	8 266 550	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	400	ØL	8 317 416	ØM	

Laurent BAUDON

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

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

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2019

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	24 073	PF	16 019	PG		PH	40 093
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	30	QJ	30	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 982	QM	265	QN		QO	2 246
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 982	QV	294	QW	30	QX	2 246
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	26 055	ØP	16 314	ØQ	30	ØR	42 339

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		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles 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 et am. des constr.	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	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	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 remplir (NP + NQ + NR)	NW		Total général non remplir (NS + NT + NU)	NY		Total général non remplir (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 sont données dans la notice n° 2032

N° 2055-SD – (SDNC-DGFiP) - Novembre 2018

Laurent BERDON

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 2019

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	54 680	UV	54 680	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	871 390		871 390		
	Autres créances clients	UX	107 419		107 419		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	25 200		25 200		
	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	6 925		6 925		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	1 426 574		1 426 574		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	7 323		7 323		
	TOTAUX	VT	2 499 509	VU	2 499 509	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	2 049 703		445 260		1 604 443	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	37 373		37 373			
Personnel et comptes rattachés		8C	266 002		266 002			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	22 236		22 236			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	194 415		194 415			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	99 334		99 334			
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	31 369		31 369			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	102 250		102 250			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	797 034		797 034			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	3 599 716	VZ	1 995 273		1 604 443	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	529 541					

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

N° 2057-SD – (SDNC-DGFiP) - Novembre 2018

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 2019
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 2019 s'élevant à un bénéfice de 866.623 €, de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 866.623 €

Affectation :
A titre de dividendes aux associés ..... 175.000 €
Le solde au compte « Autres réserves » ..... 691.623 €
qui sera ainsi porté de 2.791.288 € à 3.482.911 €

Totaux : ..... 866.623 € ..... 866.623 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal et social du dividende

Le dividende brut par action est de 1,352 €. Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 juin 2020.

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %		Revenus non éligibles à l'abattement de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2019	175.000 €	Néant	Néant

Sur les sommes distribuées, il sera prélevé une quote-part de 12,80 % à titre d'acompte forfaitaire sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année civile en cours.

Les dividendes distribués aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ayant opté pour l'imposition au barème progressif de l'IR, seront éligibles à la réfaction de 40 % prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts. De plus, à l'exception des dispositions ci-après, il sera prélevé, sur les sommes distribuées une quote-part de 17,2 % correspondant aux prélèvements sociaux dus (CSG – CRDS).

Rappel des dividendes distribués

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 28 février 2020

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,
LE PRESIDENT

