RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 10275
Numéro SIREN : 453 246 845
Nom ou dénomination : FAUBOURG PROMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 84518

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

FAUBOURG PROMOTION

37 Avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2021

Certifiés conformes à l'original

Patrice LAFARGUE

DocuSigned by:
Patrice LAFARGUE
96E51B2A84B1470...

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 637 408		4 637 408	2 827 411
Créances rattachées à des participations	1 141 379		1 141 379	184 080
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 304		1 304	51 284
ACTIF IMMOBILISE	**5 780 090**		**5 780 090**	**3 062 775**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	151 021		151 021	3 143 937
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	115 000		115 000	479 229
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 209 985		5 209 985	6 857 546
Autres créances	19 692 126		19 692 126	15 508 880
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**25 168 133**		**25 168 133**	**25 989 591**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**30 948 223**		**30 948 223**	**29 052 367**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	4 763 480	1 348 295
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 138 633	3 415 185
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			37 756	19 973
CAPITAUX PROPRES			**8 039 869**	**5 883 453**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			25 588	20 588
PROVISIONS			**25 588**	**20 588**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 405	1 188
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	21 511 557	20 178 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			147 953	1 413 058
Dettes fiscales et sociales			1 221 850	1 555 346
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**22 882 766**	**23 148 326**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**30 948 223**	**29 052 367**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 050 000		4 050 000	
Production vendue de services	4 316 455		4 316 455	7 015 176
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 366 455**		**8 366 455**	**7 015 176**
Production stockée			-228 108	236 364
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 667	917
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 090	18 018
Autres produits			2	228
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 153 106**	**7 270 703**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			46 692	79 762
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 764 808	6 008
Autres achats et charges externes			4 762 510	4 985 011
Impôts, taxes et versements assimilés			39 095	41 057
Salaires et traitements			856 241	693 509
Charges sociales			379 604	262 253
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			5 000	
Autres charges			2 460	12
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 856 410**	**6 067 612**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-703 305**	**1 203 090**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 911 496	2 716 385
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			182 908	124 984
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				109 500
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**3 094 404**	**2 950 869**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			137 193	200 180
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**137 193**	**200 180**
RESULTAT FINANCIER			**2 957 211**	**2 750 688**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 253 906**	**3 953 779**

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	196 000	149
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**196 000**	**6 584**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	236 639	3 245
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000	132 404
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 783	13 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**269 422**	**149 379**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-73 422**	**-142 795**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	50 852	44 554
Impôts sur les bénéfices	-9 000	351 245
TOTAL DES PRODUITS	**11 443 510**	**10 228 156**
TOTAL DES CHARGES	**9 304 877**	**6 812 970**
BENEFICE OU PERTE	**2 138 633**	**3 415 185**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Annexes

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 948 223 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 443 510 euros** et un total **charges** de **9 304 877** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 138 633** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Stocks et en cours

Pour le traitement comptable des VEFA, il a été fait application du règlement du 08.11.2012 de l'ANC. Ce règlement stipule qu'un contrat VEFA répond à la définition d'un «contrat à long terme», au sens du Plan Comptable Général (PCG). En conséquence, tous les contrats sont comptabilisés à l'avancement (méthode préférentielle).

Tant que les actes de VEFA ne sont pas signés, pour les biens concernés, les coûts sont comptabilisés en stocks.

Une provision pour perte à terminaison est constituée en cas de perte probable à l'achèvement d'un programme immobilier.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Comptes courants

Les intérêts courus de comptes courants sont comptabilisés aux comptes 411100050 et 401100050 au lieu des comptes 451870000 et 451800000.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.
La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Emprunts et dettes financières" (groupe) au passif pour un montant de 21 439 105.53 € au 31/12/2021 contre 19 908 245.63 € au 31/12/2020.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2021 est égal à 7 799.00 € HT.

Vie sociale

En 2021 Faubourg Promotion a racheté les parts de GROUP LIFE de la SAS FPGL PARC DE FOS, a pris des parts dans 3 nouvelles filiales (FPCREI, FPCADE et FPGARO) et liquidé aucune société.

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2021 est de 1 141 378 € dont 0 distribué dans l'année

La quote-part affectée des filiales en perte en 2021 est de 72 451.41 €.

Intégration fiscale

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société FAUBOURG PROMOTION sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

Faits marquants

Crise sanitaire COVID 19

Dans le contexte de crise sanitaire, la société a maintenu la continuité de ses activités.

Parallèlement, la société n'a pas eu recours aux dispositions d'aides proposées par l'Etat dans le cadre de la gestion de la situation exceptionnelle ni aux dispositifs du chômage partiel.

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 011 491		4 721 611
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 284		19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 062 775**		**4 721 630**
TOTAL GENERAL	**3 062 775**		**4 721 630**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 954 316	5 778 786	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		50 000	1 304	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 004 316**	**5 780 090**	
TOTAL GENERAL		**2 004 316**	**5 780 090**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**17 783**						**17 783**
TOTAL	**17 783**						**17 783**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 973	17 783		37 756
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**19 973**	**17 783**		**37 756**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	20 588	5 000		25 588
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**20 588**	**5 000**		**25 588**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**40 561**	**22 783**		**63 344**

Dotations et reprises d'exploitation	5 000
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	17 783
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 141 379	1 141 379	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 304		1 304
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 209 985	5 209 985	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 351	22 351	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	13 553	13 553	
Groupe et associés	19 636 947	341 427	19 295 520
Débiteurs divers	19 275	19 275	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**26 044 794**	**6 747 970**	**19 296 824**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 405	1 405		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	72 451	72 451		
Fournisseurs et comptes rattachés	147 953	147 953		
Personnel et comptes rattachés	104 856	104 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 562	131 562		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	963 726	963 726		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 706	21 706		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 439 106			21 439 106
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**22 882 766**	**1 443 660**		**21 439 106**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G		12 000,00	-12 000,00
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	833 058,00	4 422 824,85	-3 589 766,85
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**833 058,00**	**4 434 824,85**	**-3 601 766,85**
AUTRES CREANCES				
409800020	ANP FRAIS GX H.G		20 859,60	-20 859,60
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	10 164,00	14 732,40	-4 568,40
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 333,32		1 333,32
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR	12 220,00	-8 605,00	20 825,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**23 717,32**	**26 987,00**	**-3 269,68**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**856 775,32**	**4 461 811,85**	**-3 605 036,53**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	15 538,25	15 477,20	61,05
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	30 563,88	1 290 276,94	-1 259 713,06
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**46 102,13**	**1 305 754,14**	**-1 259 652,01**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	56 221,20	45 205,67	11 015,53
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	36 426,14	33 446,56	2 979,58
428606000	ABONDEMENT A PAYER	8 254,54	8 027,15	227,39
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	25 527,87	20 202,83	5 325,04
448601000	F. CONTINUE A PAYER	2 933,24	1 570,03	1 363,21
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	2 471,27	4 674,00	-2 202,73
448606000	TVTS A PAYER	511,00	1 162,00	-651,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**132 345,26**	**114 288,24**	**18 057,02**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600000	INT.COURUS A PAYER	560,67		560,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**560,67**		**560,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		**179 008,06**	**1 420 042,38**	**-1 241 034,32**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	100 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
PRODUCTION SERVICES	4 316 455		4 316 455	7 015 176	-38,47 %
PRODUCTION VENDU	4 050 000		4 050 000		
TOTAL	**8 366 455**		**8 366 455**	**7 015 176**	**19,26 %**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 253 906	-9 000	2 262 906
Résultat exceptionnel à court terme	-73 422		-73 422
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-50 852		-50 852
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**2 129 632**	**-9 000**	**2 138 632**

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GAPD BP A GRAND PARIS AMEN/	1 236 846					1 236 846
CAUTION INDEMNITE IMMOBILIS/	400 000					400 000
TOTAL	**1 636 846**					**1 636 846**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ABANDON PARTIEL CREANCE AV						
CLAUSE RETOUR A MEILLEURE F						
-FPGLDE	40 000				40 000	
TOTAL	**40 000**				**40 000**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	10	
ETAM	1	
APPRENTIS	3	
TOTAL	**14**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SCI FP LAMOTTE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 719)
SCI FP CESSON	3 000	99,97	2 999	4 401 248
	3 000		2 999	168 559
SCI FP FACTORY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 315)
SCI FP ODYSSEUM	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 638)
SCI FP SERVON	3 000	99,97	2 999	2 928
	3 000		2 999	(6 895)
SCI FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(3 301)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	59 419
	1 754 089		2 999	223 714
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	(3 082)
	3 019		2 999	76 063
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	2 286 970
	67 397		2 999	389 196
SNC FAUBOURG PROMOTION CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(37 102)		2 999	(17 520)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(6 245)		2 999	(11 685)
SCCV FP MANTES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 526)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(16 746)		2 999	(7 536)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 335)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	916 633
	3 000		2 999	(35 871)
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	3 962 980
	3 000		2 999	434 930
SCCV FP ARTAUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 400)
SNC FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	
	(1 117)		2 999	(4 525)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	32 532		2 999	(8 678)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(930 232)		2 999	28 879
SNC FP CREIL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 310)
SNC FP CAVA DEVELOPPEMENT	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(1 363)
SNC FP GARONS	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(8 979)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100	1 741 276	
	1 380 948		1 741 276	(53 504)
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	100	1 718 500	67 401 511
	40 702		1 718 500	4 430 364

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	49 680		18 500	(11 042)
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	(19 599)		500	25 194
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	51 000
	15 052		915 000	(86 909)
SAS ABLIS DEVELOPPEMENT	30 000	50	15 000	888 460
	30 000		15 000	2 559
AUTRES PARTICIPATIONS				

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

FAUBOURG PROMOTION
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 37 avenue Pierre 1er de Serbie
75008 PARIS
453 246 845 RCS PARIS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 18 MAI 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 138 632,76 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice	2 138 632,76 euros

Affectation

A titre de dividende, soit	6 900 000,00 euros
- prélevé sur le bénéfice de l'exercice, soit	2 138 632,76 euros
- prélevé sur les autres réserves, soit	4 761 367,24 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 69,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de l'Assemblée Générale.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

DocuSign Envelope ID: D2F2FA75-7C03-4362-BB33-535B26D6B9EA

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2019	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2018	0,00	0,00	0,00	0,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Patrice LAFARGUE

Patrice LAFARGUE

DocuSigned by:
Patrice LAFARGUE
96E51B2A84B1470...

SKA

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

FAUBOURG PROMOTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €
37 avenue Pierre 1er de Serbie – 75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SERGE KUBRYK AUDIT
SARL au Capital de 112 540 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris – Téléphone : 01 87 56 01 05
Siret : 328 542 824 00037 - N° identification : 328 542 824 RCS Paris
N° TVA Intracommunautaire : FR38 328 542 824
Mail : contact@skaudit.fr

FAUBOURG PROMOTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 000 000 €

37, avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société FAUBOURG PROMOTION,

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 FAUBOURG PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION 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 que, 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.

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 5 778 787 euros sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites en note « Immobilisations financières » et « Affectation du résultat des SCI » de l'annexe.

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'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issus des plans stratégiques établis pour chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

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

IV. VÉRIFICATIONS 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 2 mai 2022.

Le commissaire aux comptes

SERGE KUBRYK AUDIT
Société de commissaires aux comptes

Daniel MIMOUN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 637 408		4 637 408	2 827 411
Créances rattachées à des participations	1 141 379		1 141 379	184 080
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 304		1 304	51 284
ACTIF IMMOBILISE	**5 780 090**		**5 780 090**	**3 062 775**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	151 021		151 021	3 143 937
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	115 000		115 000	479 229
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 209 985		5 209 985	6 857 546
Autres créances	19 692 126		19 692 126	15 508 880
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**25 168 133**		**25 168 133**	**25 989 591**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**30 948 223**		**30 948 223**	**29 052 367**

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	4 763 480	1 348 295
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 138 633	3 415 185
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			37 756	19 973
CAPITAUX PROPRES			**8 039 869**	**5 883 453**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			25 588	20 588
PROVISIONS			**25 588**	**20 588**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 405	1 188
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	21 511 557	20 178 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			147 953	1 413 058
Dettes fiscales et sociales			1 221 850	1 555 346
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**22 882 766**	**23 148 326**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**30 948 223**	**29 052 367**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 050 000		4 050 000	
Production vendue de services	4 316 455		4 316 455	7 015 176
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 366 455**		**8 366 455**	**7 015 176**
Production stockée			-228 108	236 364
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 667	917
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 090	18 018
Autres produits			2	228
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 153 106**	**7 270 703**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			46 692	79 762
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 764 808	6 008
Autres achats et charges externes			4 762 510	4 985 011
Impôts, taxes et versements assimilés			39 095	41 057
Salaires et traitements			856 241	693 509
Charges sociales			379 604	262 253
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			5 000	
Autres charges			2 460	12
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 856 410**	**6 067 612**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-703 305**	**1 203 090**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 911 496	2 716 385
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			182 908	124 984
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				109 500
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**3 094 404**	**2 950 869**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			137 193	200 180
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**137 193**	**200 180**
RESULTAT FINANCIER			**2 957 211**	**2 750 688**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 253 906**	**3 953 779**

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	196 000	149
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		6 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**196 000**	**6 584**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	236 639	3 245
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000	132 404
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 783	13 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**269 422**	**149 379**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-73 422**	**-142 795**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	50 852	44 554
Impôts sur les bénéfices	-9 000	351 245
TOTAL DES PRODUITS	**11 443 510**	**10 228 156**
TOTAL DES CHARGES	**9 304 877**	**6 812 970**
BENEFICE OU PERTE	**2 138 633**	**3 415 185**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 948 223 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 443 510 euros** et un total **charges** de **9 304 877** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 138 633** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks et en cours

Pour le traitement comptable des VEFA, il a été fait application du règlement du 08.11.2012 de l'ANC. Ce règlement stipule qu'un contrat VEFA répond à la définition d'un «contrat à long terme», au sens du Plan Comptable Général (PCG). En conséquence, tous les contrats sont comptabilisés à l'avancement (méthode préférentielle).

Tant que les actes de VEFA ne sont pas signés, pour les biens concernés, les coûts sont comptabilisés en stocks.

Une provision pour perte à terminaison est constituée en cas de perte probable à l'achèvement d'un programme immobilier.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Comptes courants

Les intérêts courus de comptes courants sont comptabilisés aux comptes 411100050 et 401100050 au lieu des comptes 451870000 et 451800000.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.
La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Emprunts et dettes financières" (groupe) au passif pour un montant de 21 439 105.53 € au 31/12/2021 contre 19 908 245.63 € au 31/12/2020.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2021 est égal à 7 799.00 € HT.

Vie sociale

En 2021 Faubourg Promotion a racheté les parts de GROUP LIFE de la SAS FPGL PARC DE FOS, a pris des parts dans 3 nouvelles filiales (FPCREI, FPCADE et FPGARO) et liquidé aucune société.

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2021 est de 1 141 378 € dont 0 distribué dans l'année

La quote-part affectée des filiales en perte en 2021 est de 72 451.41 €.

Intégration fiscale

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société FAUBOURG PROMOTION sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

Faits marquants

Crise sanitaire COVID 19

Dans le contexte de crise sanitaire, la société a maintenu la continuité de ses activités.

Parallèlement, la société n'a pas eu recours aux dispositions d'aides proposées par l'Etat dans le cadre de la gestion de la situation exceptionnelle ni aux dispositifs du chômage partiel.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 011 491		4 721 611
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 284		19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 062 775**		**4 721 630**
TOTAL GENERAL	**3 062 775**		**4 721 630**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 954 316	5 778 786	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		50 000	1 304	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 004 316**	**5 780 090**	
TOTAL GENERAL		**2 004 316**	**5 780 090**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**17 783**						**17 783**
TOTAL	**17 783**						**17 783**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 973	17 783		37 756
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**19 973**	**17 783**		**37 756**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	20 588	5 000		25 588
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**20 588**	**5 000**		**25 588**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**40 561**	**22 783**		**63 344**

Dotations et reprises d'exploitation	5 000	
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	17 783	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 141 379	1 141 379	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 304		1 304
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 209 985	5 209 985	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 351	22 351	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	13 553	13 553	
Groupe et associés	19 636 947	341 427	19 295 520
Débiteurs divers	19 275	19 275	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**26 044 794**	**6 747 970**	**19 296 824**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 405	1 405		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	72 451	72 451		
Fournisseurs et comptes rattachés	147 953	147 953		
Personnel et comptes rattachés	104 856	104 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 562	131 562		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	963 726	963 726		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 706	21 706		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 439 106			21 439 106
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**22 882 766**	**1 443 660**		**21 439 106**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G		12 000,00	-12 000,00
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	833 058,00	4 422 824,85	-3 589 766,85
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**833 058,00**	**4 434 824,85**	**-3 601 766,85**
AUTRES CREANCES				
409800020	ANP FRAIS GX H.G		20 859,60	-20 859,60
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	10 164,00	14 732,40	-4 568,40
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 333,32		1 333,32
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR	12 220,00	-8 605,00	20 825,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**23 717,32**	**26 987,00**	**-3 269,68**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**856 775,32**	**4 461 811,85**	**-3 605 036,53**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	15 538,25	15 477,20	61,05
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	30 563,88	1 290 276,94	-1 259 713,06
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**46 102,13**	**1 305 754,14**	**-1 259 652,01**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	56 221,20	45 205,67	11 015,53
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	36 426,14	33 446,56	2 979,58
428606000	ABONDEMENT A PAYER	8 254,54	8 027,15	227,39
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	25 527,87	20 202,83	5 325,04
448601000	F. CONTINUE A PAYER	2 933,24	1 570,03	1 363,21
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	2 471,27	4 674,00	-2 202,73
448606000	TVTS A PAYER	511,00	1 162,00	-651,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**132 345,26**	**114 288,24**	**18 057,02**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600000	INT.COURUS A PAYER	560,67		560,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**560,67**		**560,67**
TOTAL CHARGES A PAYER		**179 008,06**	**1 420 042,38**	**-1 241 034,32**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	100 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
PRODUCTION SERVICES	4 316 455		4 316 455	7 015 176	-38,47 %
PRODUCTION VENDU	4 050 000		4 050 000		
TOTAL	**8 366 455**		**8 366 455**	**7 015 176**	**19,26 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 253 906	-9 000	2 262 906
Résultat exceptionnel à court terme	-73 422		-73 422
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-50 852		-50 852
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**2 129 632**	**-9 000**	**2 138 632**

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GAPD BP A GRAND PARIS AMEN/	1 236 846					1 236 846
CAUTION INDEMNITE IMMOBILIS/	400 000					400 000
TOTAL	**1 636 846**					**1 636 846**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ABANDON PARTIEL CREANCE AV						
CLAUSE RETOUR A MEILLEURE I						
-FPGLDE	40 000				40 000	
TOTAL	**40 000**				**40 000**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	10	
ETAM	1	
APPRENTIS	3	
TOTAL	**14**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SCI FP LAMOTTE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 719)
SCI FP CESSON	3 000	99,97	2 999	4 401 248
	3 000		2 999	168 559
SCI FP FACTORY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 315)
SCI FP ODYSSEUM	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 638)
SCI FP SERVON	3 000	99,97	2 999	2 928
	3 000		2 999	(6 895)
SCI FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(3 301)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	59 419
	1 754 089		2 999	223 714
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	(3 082)
	3 019		2 999	76 063
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	2 286 970
	67 397		2 999	389 196
SNC FAUBOURG PROMOTION CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(37 102)		2 999	(17 520)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(6 245)		2 999	(11 685)
SCCV FP MANTES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 526)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(16 746)		2 999	(7 536)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 335)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	916 633
	3 000		2 999	(35 871)
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	3 962 980
	3 000		2 999	434 930
SCCV FP ARTAUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 400)
SNC FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	
	(1 117)		2 999	(4 525)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	32 532		2 999	(8 678)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(930 232)		2 999	28 879
SNC FP CREIL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 310)
SNC FP CAVA DEVELOPPEMENT	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(1 363)
SNC FP GARONS	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(8 979)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100	1 741 276	
	1 380 948		1 741 276	(53 504)
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	100	1 718 500	67 401 511
	40 702		1 718 500	4 430 364

PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	49 680		18 500	(11 042)
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	(19 599)		500	25 194
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	51 000
	15 052		915 000	(86 909)
SAS ABLIS DEVELOPPEMENT	30 000	50	15 000	888 460
	30 000		15 000	2 559
AUTRES PARTICIPATIONS				