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 08/06/2021 sous le numéro de dépôt 41745



20210417452020

DATE DEPOT : 08/06/2021

N° DE DEPOT : 41745

N° GESTION : 2006B10275

N° SIREN : 453246845

DENOMINATION : FAUBOURG PROMOTION

ADRESSE : 37 avenue Pierre 1er de Serbie 75008 Paris

MILLESIME : 2020

LPS8627802

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

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
11 JUIN 2021
Sous le N° : 041245

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 18 MAI 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 3 415 185,18 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice		3 415 185,18 euros
Affectation		
Aux autres réserves, soit	3 415 185,18 euros	
Total	**3 415 185,18 euros**	**3 415 185,18 euros**

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.

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 2019	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2017	71 000,00	0,00	0,00	0,00

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Patrice LAFARGUE

GREFFE

FAUBOURG PROMOTION

37 Avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Certifié conforme

Comptes au 31/12/2020

[redacted]

Rubriques	Montant Brut	Amort.Prov.	31/12/2020	31/12/2019
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	2 827 411		2 827 411	2 836 843
Créances rattachées à des participations	184 080		184 080	1 787 985
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 284		51 284	51 265
ACTIF IMMOBILISE	**3 062 775**		**3 062 775**	**4 676 093**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	3 143 937		3 143 937	2 913 581
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	479 229		479 229	473 279
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 857 546		6 857 546	5 105 576
Autres créances	15 508 880		15 508 880	10 351 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				34 650
ACTIF CIRCULANT	**25 989 591**		**25 989 591**	**18 878 337**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**29 052 367**		**29 052 367**	**23 554 430**

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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		)	1 348 295	1 347 798
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			3 415 185	2 175 496
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			19 973	12 677
CAPITAUX PROPRES			**5 883 453**	**4 635 972**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			20 588	31 496
PROVISIONS			**20 588**	**31 496**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 188	915
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	20 178 735	14 697 728
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 413 058	2 701 879
Dettes fiscales et sociales			1 555 346	1 460 359
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				26 081
DETTES			**23 148 326**	**18 886 962**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**29 052 367**	**23 554 430**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 015 176		7 015 176	8 198 848
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 015 176**		**7 015 176**	**8 198 848**
Production stockée			236 364	106 118
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			917	2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 018	101 432
Autres produits			228	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 270 703**	**8 408 886**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matiéres premiéres et autres approvisionnements (et droits de douane)			79 762	4 023 572
Variation de stock (matiéres premiéres et approvisionnements)			6 008	-2 772 217
Autres achats et charges externes			4 985 011	5 175 877
Impôts, taxes et versements assimilés			41 057	44 009
Salaires et traitements			693 509	821 770
Charges sociales			262 253	358 860
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				3 322
Autres charges			12	4 503
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 067 612**	**7 659 697**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 203 090**	**749 190**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 716 385	1 787 985
Produits des autres valeurs mobiliéres et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			124 984	92 221
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			109 500	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobiliéres de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 950 869**	**1 880 206**
Dotations financiéres aux amortissements, dépréciations et provisions				71 274
Intérêts et charges assimilées			200 180	103 688
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliéres de placement				
CHARGES FINANCIERES			**200 180**	**174 962**
RESULTAT FINANCIER			**2 750 688**	**1 705 244**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 953 779**	**2 454 434**

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 434	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 584**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 245	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	132 404	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	13 730	8 819
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**149 379**	**8 819**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-142 795**	**-8 819**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	44 554	40 296
Impôts sur les bénéfices	351 245	229 822
TOTAL DES PRODUITS	**10 228 156**	**10 289 093**
TOTAL DES CHARGES	**6 812 970**	**8 113 596**
BENEFICE OU PERTE	**3 415 185**	**2 175 496**

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 **29 052 367 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 228 156 euros** et un total **charges** de **6 812 970** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 415 185** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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 19 908 245.63 € au 31/12/2020 contre 14 408 810.94 € au 31/12/2019.

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 2020 est égal à 7 703.00 € HT.

Vie sociale

En 2020 Faubourg Promotion a pris des parts dans une nouvelle filiale (FPCA41) et liquidé 4 SCI (FPWIGA, FPLACH, FPAPPE et FPCHAP).

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2020 est de 184 080.47 € dont 0 distribué dans l'année
La quote-part affectée des filiales en perte en 2020 est de 149 823.95 €.

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 hormis aux dispositifs du chômage partiel pour une partie du personnel, et pour la période comprise entre le 25 mars 2020 et fin juin 2020. Le montant de l'allocation de chômage partiel perçu s'élève à 30 955.85€.

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	4 734 328		187 361
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 265		19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 785 593**		**187 380**
TOTAL GENERAL	**4 785 593**		**187 380**

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		1 910 197	3 011 491	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			51 284	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 910 197**	**3 062 775**	
TOTAL GENERAL		**1 910 197**	**3 062 775**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES 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 ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre	13 730			6 434			7 296
TOTAL	13 730			6 434			7 296

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	12 677	13 730	6 434	19 973
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**12 677**	**13 730**	**6 434**	**19 973**
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	31 496		10 908	20 588
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	**31 496**		**10 908**	**20 588**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	109 500		109 500	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**109 500**		**109 500**	
TOTAL GENERAL	**153 673**	**13 730**	**126 842**	**40 561**

Dotations et reprises d'exploitation		10 908
Dotations et reprises financières		109 500
Dotations et reprises exceptionnelles	13 730	6 434
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	184 080	184 080	
Prêts			
Autres immobilisations financières	51 284		51 284
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 857 546	6 857 546	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 701	1 701	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	635 932	635 932	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 828 980		14 828 980
Débiteurs divers	42 268	42 268	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**22 601 791**	**7 721 527**	**14 880 264**

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	1 188	1 188		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	149 824	149 824		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 413 058	1 413 058		
Personnel et comptes rattachés	86 679	86 679		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 493	86 493		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 357 077	1 357 077		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25 096	25 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	20 028 911		20 028 911	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**23 148 326**	**3 119 415**	**20 028 911**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprés d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H G	12 000,00		12 000,00
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	4 422 824,85	585 414,18	3 837 410,87
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**4 434 824,85**	**585 414,18**	**3 849 410,67**
AUTRES CREANCES				
409800020	ANP FRAIS GX H G	20 859,60		20 859,60
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	14 732,40	48 900,60	-34 168,20
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR	-8 605,00	-28 122,00	19 517,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**26 987,00**	**20 778,60**	**6 208,40**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 461 811,85**	**606 192,78**	**3 855 619,07**

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H G	15 477,20	48 557,60	-31 080,40
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	1 290 276,94	1 356 070,71	-65 793,77
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 305 754,14**	**1 402 628,31**	**-96 874,17**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428101000	COMMISSIONS PROVISIONNEES		148 182,00	-148 162,00
428200000	CONGES PAYES A PAYER	45 205,67	59 748,65	-14 542,98
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	33 446,56	30 448,13	2 998,43
428606000	ABONOEMENT A PAYER	8 027,15	7 307,55	719,60
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	20 202,83	93 528,15	-73 323,32
448601000	F. CONTINUE A PAYER	1 570,03	3 612,00	-2 041,97
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	4 674,00		4 674,00
448606000	TVTS A PAYER	1 162,00	1 306,00	-144,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**114 288,24**	**344 110,48**	**-229 822,24**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 420 042,38**	**1 746 738,79**	**-326 696,41**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100050	CCA CHANTIER GROUPE		34 650,00	-34 650,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			**34 650,00**	**-34 650,00**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000020	PCA FRAIS GX H G A REPARTIR		-26 080,50	26 080,50
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			**-26 080,50**	**26 080,50**

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				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	7 015 176		7 015 176	8 198 848	-14,44 %
TOTAL	7 015 176		7 015 176	8 198 848	-14,44 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 953 779	351 245	3 602 534
Résultat exceptionnel à court terme	-142 795		-142 795
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-44 554		-44 554
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**3 766 430**	**351 245**	**3 415 185**

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GAPD BP A GRANS PARIS AMEN	1 236 846					1 236 846
TOTAL	1 236 846					1 236 846

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ABANDON PARTIEL CREANCE AV CLAUSE RETOUR A MEILLEURE 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		
APPRENTIS	2	
TOTAL	12	

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	(36 098)
SCI FP CESSON	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 964)
SCI FP FACTORY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(9 854)
SCI FP ODYSSEUM	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(8 515)
SCI FP SERVON	3 000	99,97	2 999	(60 642)
	3 000		2 999	(6 398)
SCI FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(3 254)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	6 639 521
	(23 963)		2 999	1 778 052
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	
	570 634		2 999	(29 355)
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	283 590
	(32 502)		2 999	99 899
SNC FP CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(15 228)		2 999	(21 874)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(1 428)		2 999	(4 818)
SCCV FP MANTES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(70 598)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(1 452)		2 999	(15 294)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 718)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 302)
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	2 087 356
	3 000		2 999	184 023
SCCV FP ARTAUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 708)
SCCV FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 117)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	48 524		2 999	(15 992)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(914 929)		2 999	(15 303)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100,	1 741 276	12 889
	1 173 046		1 741 276	207 902
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	60 122		18 500	(10 442)
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	50	18 500	1 558 438
	2 889 428		18 500	691 508
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	(4 201)		500	(15 398)
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	261 000
	(40 254)		915 000	55 306

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 2020

SERGE KUBRYK AUDIT
SARL au Capital de 90 000 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 2020

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 2020, 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 2020 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 2020 s'établit à 3 011 491 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 ;

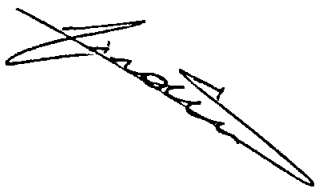
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 30 avril 2021.

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.	31/12/2020	31/12/2019
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	2 827 411		2 827 411	2 836 843
Créances rattachées à des participations	184 080		184 080	1 787 985
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 284		51 284	51 265
ACTIF IMMOBILISE	**3 062 775**		**3 062 775**	**4 676 093**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	3 143 937		3 143 937	2 913 581
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	479 229		479 229	473 279
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 857 546		6 857 546	5 105 576
Autres créances	15 508 880		15 508 880	10 351 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				34 650
ACTIF CIRCULANT	**25 989 591**		**25 989 591**	**18 878 337**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**29 052 367**		**29 052 367**	**23 554 430**

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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		)	1 348 295	1 347 798
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			3 415 185	2 175 496
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			19 973	12 677
CAPITAUX PROPRES			**5 883 453**	**4 635 972**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			20 588	31 496
PROVISIONS			**20 588**	**31 496**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 188	915
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	20 178 735	14 697 728
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 413 058	2 701 879
Dettes fiscales et sociales			1 555 346	1 460 359
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				26 081
DETTES			**23 148 326**	**18 886 962**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**29 052 367**	**23 554 430**

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 015 176		7 015 176	8 198 848
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 015 176**		**7 015 176**	**8 198 848**
Production stockée			236 364	106 118
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			917	2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 018	101 432
Autres produits			228	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 270 703**	**8 408 886**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			79 762	4 023 572
Variation de stock (matières premiéres et approvisionnements)			6 008	-2 772 217
Autres achats et charges externes			4 985 011	5 175 877
Impôts, taxes et versements assimilés			41 057	44 009
Salaires et traitements			693 509	821 770
Charges sociales			262 253	358 860
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				3 322
Autres charges			12	4 503
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 067 612**	**7 659 697**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 203 090**	**749 190**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 716 385	1 787 985
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			124 984	92 221
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			**2 950 869**	**1 880 206**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				71 274
Intérêts et charges assimilées			200 180	103 688
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**200 180**	**174 962**
RESULTAT FINANCIER			**2 750 688**	**1 705 244**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 953 779**	**2 454 434**

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 434	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 584**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 245	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	132 404	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	13 730	8 819
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**149 379**	**8 819**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-142 795**	**-8 819**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	44 554	40 296
Impôts sur les bénéfices	351 245	229 822
TOTAL DES PRODUITS	**10 228 156**	**10 289 093**
TOTAL DES CHARGES	**6 812 970**	**8 113 596**
BENEFICE OU PERTE	**3 415 185**	**2 175 496**

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

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 **29 052 367 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 228 156 euros** et un total **charges** de **6 812 970** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 415 185** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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 19 908 245.63 € au 31/12/2020 contre 14 408 810.94 € au 31/12/2019.

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.

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2020 est égal à 7 703.00 € HT.

Vie sociale

En 2020 Faubourg Promotion a pris des parts dans une nouvelle filiale (FPCA41) et liquidé 4 SCI (FPWIGA, FPLACH, FPAPPE et FPCHAP).

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2020 est de 184 080.47 € dont 0 distribué dans l'année
La quote-part affectée des filiales en perte en 2020 est de 149 823.95 €.

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 hormis aux dispositifs du chômage partiel pour une partie du personnel, et pour la période comprise entre le 25 mars 2020 et fin juin 2020. Le montant de l'allocation de chômage partiel perçu s'élève à 30 955.85€.

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

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	4 734 328		187 361
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	51 265		19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 785 593**		**187 380**
TOTAL GENERAL	**4 785 593**		**187 380**

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		1 910 197	3 011 491	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financiéres			51 284	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 910 197**	**3 062 775**	
TOTAL GENERAL		**1 910 197**	**3 062 775**	

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES 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 amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquls. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	13 730		6 434	7 296
Primes de remboursement des obligations	13 730		6 434	7 296

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	12 677	13 730	6 434	19 973
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**12 677**	**13 730**	**6 434**	**19 973**
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	31 496		10 908	20 588
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	**31 496**		**10 908**	**20 588**
Dépréciations Immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	109 500		109 500	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**109 500**		**109 500**	
TOTAL GENERAL	**153 673**	**13 730**	**126 842**	**40 561**

Dotations et reprises d'exploitation		10 908
Dotations et reprises financières		109 500
Dotations et reprises exceptionnelles	13 730	6 434

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

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	184 080	184 080	
Prêts			
Autres immobilisations financières	51 284		51 284
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 857 546	6 857 546	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 701	1 701	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	635 932	635 932	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 828 980		14 828 980
Débiteurs divers	42 268	42 268	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**22 601 791**	**7 721 527**	**14 880 264**

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	1 188	1 188		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	149 824	149 824		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 413 058	1 413 058		
Personnel et comptes rattachés	86 679	86 679		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 493	86 493		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 357 077	1 357 077		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25 096	25 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	20 028 911		20 028 911	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**23 148 326**	**3 119 415**	**20 028 911**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G	12 000,00		12 000,00
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	4 422 824,85	585 414,18	3 837 410,67
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**4 434 824,85**	**585 414,18**	**3 849 410,67**
AUTRES CREANCES				
409800020	ANP FRAIS GX H.G	20 859,60		20 859,60
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	14 732,40	48 900,60	-34 168,20
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR	-8 605,00	-28 122,00	19 517,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**26 987,00**	**20 778,60**	**6 208,40**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 461 811,85**	**606 192,78**	**3 855 619,07**

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 90 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	15 477,20	46 557,60	-31 080,40
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	1 290 276,94	1 356 070,71	-65 793,77
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 305 754,14**	**1 402 628,31**	**-96 874,17**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428101000	COMMISSIONS PROVISIONNEES		148 162,00	-148 162,00
428200000	CONGES PAYES A PAYER	45 205,87	59 748,65	-14 542,98
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	33 448,58	30 448,13	2 998,43
428606000	ABONDEMENT A PAYER	8 027,15	7 307,55	719,60
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	20 202,83	93 526,15	-73 323,32
448601000	F. CONTINUE A PAYER	1 570,03	3 612,00	-2 041,97
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	4 674,00		4 674,00
448606000	TVTS A PAYER	1 162,00	1 306,00	-144,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**114 288,24**	**344 110,48**	**-229 822,24**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 420 042,38**	**1 746 738,79**	**-326 696,41**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100050	CCA CHANTIER GROUPE		34 650,00	-34 650,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			34 650,00	-34 650,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000020	PCA FRAIS GX H.G A REPARTIR		-26 080,50	26 080,50
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-26 080,50	26 080,50

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

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				

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN 328 542 824 RCS PARIS

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	7 015 176		7 015 176	8 198 848	-14,44 %
TOTAL	7 015 176		7 015 176	8 198 848	-14,44 %

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 953 779	351 245	3 602 534
Résultat exceptionnel à court terme	-142 795		-142 795
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-44 554		-44 554
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**3 766 430**	**351 245**	**3 415 185**

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés							
Catégories d'engagements	Total	Au profit de					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
GAPD BP A GRANS PARIS AMEN/	1 236 846					1 236 846	
TOTAL	1 236 846					1 236 846	

Engagements reçus							
Catégories d'engagements	Total	Accordés par					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
ABANDON PARTIEL CREANCE A\ 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						

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 828 542 824 RCS PARIS

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	10	
ETAM		
APPRENTIS	2	
TOTAL	12	

SKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS

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	(36 098)
SCI FP CESSON	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 964)
SCI FP FACTORY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(9 854)
SCI FP ODYSSEUM	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(8 515)
SCI FP SERVON	3 000	99,97	2 999	(60 642)
	3 000		2 999	(6 398)
SCI FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(3 254)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	6 639 521
	(23 963)		2 999	1 778 052
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	
	570 634		2 999	(29 355)
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	283 590
	(32 502)		2 999	99 899
SNC FP CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(15 228)		2 999	(21 874)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(1 428)		2 999	(4 818)
SCCV FP MANTES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(70 598)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(1 452)		2 999	(15 294)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 718)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 302)
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	2 087 356
	3 000		2 999	184 023
SCCV FP ARTAUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(3 708)
SCCV FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(4 117)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	48 524		2 999	(15 992)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(914 929)		2 999	(15 303)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100,	1 741 276	12 889
	1 173 046		1 741 276	207 902
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	60 122		18 500	(10 442)
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	50	18 500	1 558 438
	2 889 428		18 500	691 508
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	(4 201)		500	(15 398)
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	261 000
	(40 254)		915 000	55 306

SIKA
Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
5, rue de Téhéran - 75008 Paris
N° SIREN : 328 542 824 RCS PARIS