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 16/06/2023 sous le numéro de dépôt 34053

FAUBOURG PROMOTION

37 Avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2022

Certifiés conformes à l'original

Patrice Lafargue

Certified by yousign

P.L.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
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	4 634 407	515 000	4 119 407	4 637 408
Créances rattachées à des participations	322 469		322 469	1 141 379
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 323		1 323	1 304
ACTIF IMMOBILISE	**4 958 199**	**515 000**	**4 443 199**	**5 780 090**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	158 446		158 446	151 021
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	196 336		196 336	115 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	469 188		469 188	5 209 985
Autres créances	12 861 166		12 861 166	19 692 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	308		308	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 430		1 430	
ACTIF CIRCULANT	**13 686 873**		**13 686 873**	**25 168 133**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 645 072**	**515 000**	**18 130 072**	**30 948 223**

P.L.

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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		)	2 113	4 763 480
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			3 980 624	2 138 633
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			68 686	37 756
CAPITAUX PROPRES			**5 151 422**	**8 039 869**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			36 982	25 588
PROVISIONS			**36 982**	**25 588**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				1 405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	12 173 575	21 511 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			380 002	147 953
Dettes fiscales et sociales			388 091	1 221 850
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**12 941 668**	**22 882 766**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**18 130 072**	**30 948 223**

P.L.

FAUBOURG PROMOTION

37 Avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2022

Certifiés conformes à l'original

Patrice Lafargue

Certified by yousign

P.L.

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				4 050 000
Production vendue de services	3 801 230		3 801 230	4 316 455
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 801 230**		**3 801 230**	**8 366 455**
Production stockée			8 652	-228 108
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 000	10 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 900	4 090
Autres produits			263	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 826 045**	**8 153 106**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			29 390	46 692
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 227	2 764 808
Autres achats et charges externes			4 776 859	4 762 510
Impôts, taxes et versements assimilés			286 459	39 095
Salaires et traitements			1 057 283	856 241
Charges sociales			453 443	379 604
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			11 394	5 000
Autres charges			51	2 460
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 616 107**	**8 856 410**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-2 790 063**	**-703 305**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			8 352 431	2 911 496
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			317 585	182 908
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**8 670 016**	**3 094 404**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			515 000	
Intérêts et charges assimilées			246 775	137 193
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**761 775**	**137 193**
RESULTAT FINANCIER			**7 908 241**	**2 957 211**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**5 118 178**	**2 253 906**

P.L.

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	196 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	**196 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 019	236 639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 996	15 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30 930	17 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**66 945**	**269 422**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-66 944**	**-73 422**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	71 226	50 852
Impôts sur les bénéfices	999 385	-9 000
TOTAL DES PRODUITS	**12 496 062**	**11 443 510**
TOTAL DES CHARGES	**8 515 438**	**9 304 877**
BENEFICE OU PERTE	**3 980 624**	**2 138 633**

P.L.

FAUBOURG PROMOTION

37 Avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2022

Certifiés conformes à l'original

Patrice Lafargue

Certified by yousign

P.L.

Annexes

P.L.

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 **18 130 072 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 496 062 euros** et un total **charges** de **8 515 438** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 980 624** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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.

P.L.

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 11 124 962.55 € au 31/12/2022 contre 21 439 105.53 € au 31/12/2021.

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.

P.L.

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2022 est égal à 8 400.00 € HT.

Vie sociale

En 2022 Faubourg Promotion a pris des parts dans 5 nouvelles filiales (FPTERG, FPMIGN, FPMASS, FPSIAN et FPSIAS) et liquidé 8 SCI (FPWISA, FPWISO, FPFACT, FPODYS, FPMANT, FPCESO, FPSERV et FPARTA).

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2022 est de 322 469.41 €.

La quote-part affectée des filiales en perte en 2022 est de 49 227.29 €.

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.

P.L.

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	5 778 786		337 464
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 304		20
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 780 090**		**337 484**
TOTAL GENERAL	**5 780 090**		**337 484**

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		1 159 375	4 956 876	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 159 375**	**4 958 199**	
TOTAL GENERAL		**1 159 375**	**4 958 199**	

P.L.

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	**30 930**						**30 930**
TOTAL	**30 930**						**30 930**

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				

P.L.

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 756	30 930		68 686
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**37 756**	**30 930**		**68 686**
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	25 588	11 394		36 982
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	**25 588**	**11 394**		**36 982**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		515 000		515 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**515 000**		**515 000**
TOTAL GENERAL	**63 344**	**557 324**		**620 668**

Dotations et reprises d'exploitation	11 394
Dotations et reprises financières	515 000
Dotations et reprises exceptionnelles	30 930

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

P.L.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	322 469	322 469	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 323	1 323	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	469 188	469 188	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 581	2 581	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	30 843	30 843	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 333	1 333	
Groupe et associés	12 820 043		12 820 043
Débiteurs divers	6 365	6 365	
Charges constatées d'avance	1 430	1 430	
TOTAL GENERAL	**13 655 576**	**835 534**	**12 820 043**

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	49 227	49 227		
Fournisseurs et comptes rattachés	380 002	380 002		
Personnel et comptes rattachés	103 974	103 974		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 582	183 582		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 422	69 422		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 113	31 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 124 348	999 385	11 124 963	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**12 941 668**	**1 816 705**	**11 124 963**	

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

P.L.

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			

P.L.

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100050	FAE CLIENTS GROUPE		833 058,00	-833 058,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**833 058,00**	**-833 058,00**
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX		10 164,00	-10 164,00
438700000	I J S S A RECEVOIR	541,22		541,22
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 333,32	1 333,32	
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR		12 220,00	-12 220,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 874,54**	**23 717,32**	**-21 842,78**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 874,54**	**856 775,32**	**-854 900,78**

P.L.

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	11 040,00	15 538,25	-4 498,25
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	9 529,80	30 563,88	-21 034,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**20 569,80**	**46 102,13**	**-25 532,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	44 018,40	56 221,20	-12 202,80
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	46 344,60	36 426,14	9 918,46
428606000	ABONDEMENT A PAYER	10 478,17	8 254,54	2 223,63
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	19 467,75	25 527,87	-6 060,12
448601000	F. CONTINUE A PAYER		2 933,24	-2 933,24
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	936,49	2 471,27	-1 534,78
448606000	TVTS A PAYER	236,00	511,00	-275,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**121 481,41**	**132 345,26**	**-10 863,85**
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		**142 051,21**	**179 008,06**	**-36 956,85**

P.L.

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000120	CCA FGX HORS GROUPE	1 430,00		1 430,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**1 430,00**		**1 430,00**

P.L.

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				

P.L.

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
PRODUCTION SERVICES	3 801 230		3 801 230	4 316 455	-11,94 %
PRODUCTION VENDU				4 050 000	
TOTAL	**3 801 230**		**3 801 230**	**8 366 455**	**-54,57 %**

P.L.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 118 178	999 385	4 118 793
Résultat exceptionnel à court terme	-66 944		-66 944
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-71 225		-71 225
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**4 980 009**	**999 385**	**3 980 624**

P.L.

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION INDEMNITE IMMOBILIS/	400 000					400 000
TOTAL	**400 000**					**400 000**

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						

P.L.

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	11	
ETAM	2	
APPRENTIS	3	
TOTAL	**16**	

P.L.

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 FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(4 667)
SCI FP LAMOTTE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(12 221)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(7 019)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	3 086 566
	3 000		2 999	322 577
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	513
	3 000		2 999	(4 476)
SCCV FP MIGNIERES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 511)
SCCV FP TERGNIER	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 593)
SCCV FP SIGNES ACTI NORD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 264)
SCCV FP SIGNES ACTI SUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 264)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	7 103 838
	1 754 093		2 999	4 649 958
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(13 325)
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	229 145
	456 593		2 999	209 728
SNC FAUBOURG PROMOTION CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(37 102)		2 999	(60 436)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(17 930)		2 999	(22 239)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(24 282)		2 999	(19 371)
SNC FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	3 646 390
	(5 642)		2 999	259 939
SNC FP CREIL	3 000	99,97	2 999	
	(1 310)		2 999	(13 832)
SNC FP CAVA DEVELOPPEMENT	3 000	99,97	2 999	
	1 637		2 999	15 650
SNC FP GARONS	3 000	99,97	2 999	
	(5 979)		2 999	(7 731)
SNC FP MASSY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(9 044)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	23 854		2 999	(22 360)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(901 353)		2 999	(73 836)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100	1 741 276	12 642 744
	1 327 445		1 741 276	746 129
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	100	1 718 500	2 915 869
	40 704		1 718 500	326 499

P.L.

PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	38 638		18 500	(17 435)
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	5 595		500	(4 347)
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	20 500 000
	(6 671 856)		915 000	7 514 983
SAS ABLIS DEVELOPPEMENT	30 000	50	15 000	66 955 766
	32 559		15 000	641
AUTRES PARTICIPATIONS				

P.L.

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 23 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 3 980 623,63 euros de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice		3 980 623,63 euros

Affectation

A titre de dividende, soit soit 39,80 euros par action	3 980 000,00	euros
Aux autres réserves, soit	623,63 euros	
Total	**3 980 623,63 euros**	**3 980 623,63 euros**

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 980 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
2 175 000 euros, soit 21,75 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 175 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
6 900 000 euros, soit 69 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 900 000 euros

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Patrice LAFARGUE
Patrice Lafargue

Certified by yousign

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 2022

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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 4 441 876 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 2023.

Le commissaire aux comptes

SERGE KUBRYK AUDIT
Société de commissaires aux comptes

Daniel MIMOUN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
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	4 634 407	515 000	4 119 407	4 637 408
Créances rattachées à des participations	322 469		322 469	1 141 379
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 323		1 323	1 304
ACTIF IMMOBILISE	**4 958 199**	**515 000**	**4 443 199**	**5 780 090**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	158 446		158 446	151 021
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	196 336		196 336	115 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	469 188		469 188	5 209 985
Autres créances	12 861 166		12 861 166	19 692 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	308		308	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 430		1 430	
ACTIF CIRCULANT	**13 686 873**		**13 686 873**	**25 168 133**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 645 072**	**515 000**	**18 130 072**	**30 948 223**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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		)	2 113	4 763 480
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			3 980 624	2 138 633
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			68 686	37 756
CAPITAUX PROPRES			**5 151 422**	**8 039 869**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			36 982	25 588
PROVISIONS			**36 982**	**25 588**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				1 405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	12 173 575	21 511 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			380 002	147 953
Dettes fiscales et sociales			388 091	1 221 850
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**12 941 668**	**22 882 766**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**18 130 072**	**30 948 223**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				4 050 000
Production vendue de services	3 801 230		3 801 230	4 316 455
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 801 230**		**3 801 230**	**8 366 455**
Production stockée			8 652	-228 108
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 000	10 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 900	4 090
Autres produits			263	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 826 045**	**8 153 106**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			29 390	46 692
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 227	2 764 808
Autres achats et charges externes			4 776 859	4 762 510
Impôts, taxes et versements assimilés			286 459	39 095
Salaires et traitements			1 057 283	856 241
Charges sociales			453 443	379 604
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			11 394	5 000
Autres charges			51	2 460
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 616 107**	**8 856 410**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-2 790 063**	**-703 305**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			8 352 431	2 911 496
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			317 585	182 908
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**8 670 016**	**3 094 404**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			515 000	
Intérêts et charges assimilées			246 775	137 193
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**761 775**	**137 193**
RESULTAT FINANCIER			**7 908 241**	**2 957 211**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**5 118 178**	**2 253 906**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	196 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	**196 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 019	236 639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 996	15 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30 930	17 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**66 945**	**269 422**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-66 944**	**-73 422**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	71 226	50 852
Impôts sur les bénéfices	999 385	-9 000
TOTAL DES PRODUITS	**12 496 062**	**11 443 510**
TOTAL DES CHARGES	**8 515 438**	**9 304 877**
BENEFICE OU PERTE	**3 980 624**	**2 138 633**

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 **18 130 072 euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 496 062 euros** et un total **charges** de **8 515 438** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 980 624** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 11 124 962.55 € au 31/12/2022 contre 21 439 105.53 € au 31/12/2021.

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 2022 est égal à 8 400.00 € HT.

Vie sociale

En 2022 Faubourg Promotion a pris des parts dans 5 nouvelles filiales (FPTERG, FPMIGN, FPMASS, FPSIAN et FPSIAS) et liquidé 8 SCI (FPWISA, FPWISO, FPFACT, FPODYS, FPMANT, FPCESO, FPSERV et FPARTA).

Affectation du résultat des SCI

La quote-part affectée, dans les comptes sociaux de Faubourg Promotion, des filiales bénéficiaires en 2022 est de 322 469.41 €.

La quote-part affectée des filiales en perte en 2022 est de 49 227.29 €.

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.

Immobilisations

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	5 778 786		337 464
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 304		20
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 780 090**		**337 484**
TOTAL GENERAL	**5 780 090**		**337 484**

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		1 159 375	4 956 876	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 159 375**	**4 958 199**	
TOTAL GENERAL		**1 159 375**	**4 958 199**	

Amortissements

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 amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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	**30 930**						**30 930**
TOTAL	**30 930**						**30 930**

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				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 756	30 930		68 686
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**37 756**	**30 930**		**68 686**
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	25 588	11 394		36 982
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	**25 588**	**11 394**		**36 982**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		515 000		515 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		**515 000**		**515 000**
TOTAL GENERAL	**63 344**	**557 324**		**620 668**

Dotations et reprises d'exploitation	11 394
Dotations et reprises financières	515 000
Dotations et reprises exceptionnelles	30 930

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

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	322 469	322 469	
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 323	1 323	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	469 188	469 188	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 581	2 581	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	30 843	30 843	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 333	1 333	
Groupe et associés	12 820 043		12 820 043
Débiteurs divers	6 365	6 365	
Charges constatées d'avance	1 430	1 430	
TOTAL GENERAL	**13 655 576**	**835 534**	**12 820 043**

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	49 227	49 227		
Fournisseurs et comptes rattachés	380 002	380 002		
Personnel et comptes rattachés	103 974	103 974		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 582	183 582		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	69 422	69 422		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	31 113	31 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 124 348	999 385	11 124 963	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**12 941 668**	**1 816 705**	**11 124 963**	

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			

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100050	FAE CLIENTS GROUPE		833 058,00	-833 058,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**833 058,00**	**-833 058,00**
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX		10 164,00	-10 164,00
438700000	I J S S A RECEVOIR	541,22		541,22
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 333,32	1 333,32	
448705000	RBT CVAE A RECEVOIR		12 220,00	-12 220,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 874,54**	**23 717,32**	**-21 842,78**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 874,54**	**856 775,32**	**-854 900,78**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	11 040,00	15 538,25	-4 498,25
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	9 529,80	30 563,88	-21 034,08
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**20 569,80**	**46 102,13**	**-25 532,33**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	44 018,40	56 221,20	-12 202,80
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	46 344,60	36 426,14	9 918,46
428606000	ABONDEMENT A PAYER	10 478,17	8 254,54	2 223,63
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	19 467,75	25 527,87	-6 060,12
448601000	F. CONTINUE A PAYER		2 933,24	-2 933,24
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	936,49	2 471,27	-1 534,78
448606000	TVTS A PAYER	236,00	511,00	-275,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**121 481,41**	**132 345,26**	**-10 863,85**
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		**142 051,21**	**179 008,06**	**-36 956,85**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000120	CCA FGX HORS GROUPE	1 430,00		1 430,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**1 430,00**		**1 430,00**

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 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
PRODUCTION SERVICES	3 801 230		3 801 230	4 316 455	-11,94 %
PRODUCTION VENDU				4 050 000	
TOTAL	**3 801 230**		**3 801 230**	**8 366 455**	**-54,57 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 118 178	999 385	4 118 793
Résultat exceptionnel à court terme	-66 944		-66 944
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-71 225		-71 225
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**4 980 009**	**999 385**	**3 980 624**

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION INDEMNITE IMMOBILIS/	400 000					400 000
TOTAL	400 000					400 000

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						

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	11	
ETAM	2	
APPRENTIS	3	
TOTAL	**16**	

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 FONCIERE DE LOIRE	9 600	83,33	8 000	
	9 600		8 000	(4 667)
SCI FP LAMOTTE	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(12 221)
SCCV FP SIGNES HOTEL	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(7 019)
SCCV FP SIGNES ACTIVITE	3 000	99,97	2 999	3 086 566
	3 000		2 999	322 577
SCCV FP BEAUREGARD	3 000	99,97	2 999	513
	3 000		2 999	(4 476)
SCCV FP MIGNIERES	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 511)
SCCV FP TERGNIER	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 593)
SCCV FP SIGNES ACTI NORD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 264)
SCCV FP SIGNES ACTI SUD	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(5 264)
SNC FP DONZERE	3 000	99,97	2 999	7 103 838
	1 754 093		2 999	4 649 958
SNC FP PLESSIS VALVERT	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(13 325)
SNC FP SIGNES	3 000	99,97	2 999	229 145
	456 593		2 999	209 728
SNC FAUBOURG PROMOTION CAVAILLON	3 000	99,97	2 999	
	(37 102)		2 999	(60 436)
SNC FP LOMME	3 000	99,97	2 999	
	(17 930)		2 999	(22 239)
SNC FP PIBRAC	3 000	99,97	2 999	
	(24 282)		2 999	(19 371)
SNC FP CAMPUS 41	3 000	99,97	2 999	3 646 390
	(5 642)		2 999	259 939
SNC FP CREIL	3 000	99,97	2 999	
	(1 310)		2 999	(13 832)
SNC FP CAVA DEVELOPPEMENT	3 000	99,97	2 999	
	1 637		2 999	15 650
SNC FP GARONS	3 000	99,97	2 999	
	(5 979)		2 999	(7 731)
SNC FP MASSY	3 000	99,97	2 999	
	3 000		2 999	(9 044)
SCI FP LA FARLEDE	3 000	99,97	2 999	
	23 854		2 999	(22 360)
SCI FP POMPADOUR	3 000	99,97	2 999	
	(901 353)		2 999	(73 836)
SAS FPGL WISSOUS DEVELOPPEMENT	37 000	100	1 741 276	12 642 744
	1 327 445		1 741 276	746 129
SAS FPGL PARC DE FOS	37 000	100	1 718 500	2 915 869
	40 704		1 718 500	326 499

PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS FPGL DEVELOPPEMENT	37 000	50	18 500	
	38 638		18 500	(17 435)
SAS CHAMPIGNY LES SABLES	1 000	50	500	
	5 595		500	(4 347)
SAS SEBAIL 78	30 000	50	915 000	20 500 000
	(6 671 856)		915 000	7 514 983
SAS ABLIS DEVELOPPEMENT	30 000	50	15 000	66 955 766
	32 559		15 000	641
AUTRES PARTICIPATIONS				