RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00690
Numéro SIREN : 507 512 838
Nom ou dénomination : FRD PATRIMOINE

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 36204

FRD PATRIMOINE

24, avenue Victor Cresson

92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

Exercice clos le : 31 décembre 2020

SIRET : 50751283800024

40 rue de l'Est
92100 Boulogne-Billancourt
Tél. 01 55 19 95 30

90 avenue Henri Barbusse
94240 l'Hay les Roses
Tél. 01 45 47 80 10

www.sefreco.fr
commercial@sefreco.fr

SOMMAIRE

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS 3

Compte rendu 4

Bilan - Actif 5

Bilan - Passif 6

Compte de résultat synthétique 7

Compte de résultat synthétique 8

ANNEXE COMPTABLE 9

Annexe des comptes annuels 10

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FRD PATRIMOINE

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**3 825 137**	**€**
Chiffre d'affaires		**€**
Résultat net comptable	**-32 288**	**€**

Fait à Boulogne,
Le 24/02/2021.

Dominique BEYER,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				86		86
Participations	3 283 733		3 283 733		3 283 733	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**3 283 733**		**3 283 733**	**86**	**3 283 733**	**86**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				14		13
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Autres créances (3)	533 038		533 038		503 247	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 366		8 366		23 827	1
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**541 404**		**541 404**	**14**	**527 074**	**14**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 825 137**		**3 825 137**	**100**	**3 810 807**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
APITAUX PROPRES				
apital (dont versé : 0)	640 000	17	640 000	17
rimes d'émission, de fusion, d'apport	4 950		4 950	
carts de réévaluation				
cart d'équivalence				
éserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
eport à nouveau	316 552	8	357 441	9
ésultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 288	-1	-40 888	-1
ITUATION NETTE	929 214	24	961 502	25
ubventions d'investissement				
rovisions réglementées	105 896	3	105 896	3
'OTAL CAPITAUX PROPRES	**1 035 110**	**27**	**1 067 398**	**28**
UTRES FONDS PROPRES				
roduit des émissions de titres participatifs				
vances conditionnées				
'OTAL AUTRES FONDS PROPRES				
ROVISIONS				
rovisions pour risques				
rovisions pour charges				
'OTAL PROVISIONS				
)ETTES (1)				
mprunts obligataires convertibles	1 500 000	39	1 500 000	39
utres emprunts obligataires				
mprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	173 433	5	257 526	7
mprunts et dettes financières diverses (3)	1 092 006	29	947 923	25
vances et acomptes reçus sur commandes en cours				
ournisseurs			3 276	
ournisseurs, factures non parvenues	14 133		11 274	
)ettes fiscales et sociales	10 455		23 410	1
)ettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
utres dettes				
nstruments de trésorerie				
roduits constatés d'avance				
'OTAL DETTES	**2 790 027**	**73**	**2 743 409**	**72**
carts de conversion passif				
'OTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 825 137**	**100**	**3 810 807**	**100**
Dont à plus d'un an	*2 679 310*		*1 672 842*	
Dont à moins d'un an	*110 717*		*1 070 567*	
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
oduits d'exploitation (1)						
/entes de marchandises						
roduction vendue (biens et services)						
ontant net du chiffre d'affaires						
roduction stockée						
roduction immobilisée						
ubventions d'exploitation						
eprises sur provisions (et mortissements), transferts de charges						
utres produits						
OTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
harges d'exploitation (2)						
chats de marchandises						
/ariation de stocks						
chats de matières premières et autres pprovisionnements						
/ariation de stocks						
utres achats et charges externes	15 956		24 300		-8 344	-34
mpôts, taxes et versements assimilés	334		334			
alaires et traitements						
harges sociales						
ot. aux amortissements et dépréciations						
ur immobilisations : dot. aux amorts						
ur immobilisations : dot. aux dépréc.						
ur actif circulant : dot. aux dépréc.						
otations aux provisions						
utres charges			1		-1	-100
OTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**16 290**		**24 636**		**-8 346**	**-34**
ÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-16 290**		**-24 636**		**8 346**	**34**
uotes-parts de résultat sur opérations faites commun						
énéfice ou perte transférée						
erte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
oduits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
harges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
ntérêts et charges assimilées (4)	27 687		31 404		-3 717	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**27 687**		**31 404**		**-3 717**	**-12**
RÉSULTAT FINANCIER	**-27 687**		**-31 404**		**3 717**	**12**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-43 977**		**-56 039**		**12 063**	**22**
oduits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, ransfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
harges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
articipation des salariés aux résultats						
mpôt sur les bénéfices	-11 689		-15 151		3 462	23
TOTAL DES PRODUITS						
TOTAL DES CHARGES	**32 288**		**40 888**		**-8 601**	**-21**
Bénéfice ou Perte	**-32 288**		**-40 888**		**8 601**	**21**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 3 825 137,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -32 287,85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/02/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

- Emprunts obligataire

-Emprunts obligataire 1 500 000€ émis en 2016- Rapport du président à la décision unanime des associés en date du 23 décembre 2016.

Modalités :

Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions, d'un montant nominal total de 1 500 000 € à partir du 23 décembre 2016.

Prix d'émission : 1 euro de nominal par Obligation

Durée et remboursement de l'emprunt
Le remboursement des obligations convertibles en capital et intérêt est subordonné au remboursement du prêt de 1 400 K€ de la Banque Palatine dont la dernière échéance de remboursement a eu lieu en 2019.

- Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2009, la société FRD Patrimoine se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et les sociétés Néouse Clément Gousse SAS, Immo express SAS, en application des dispositions de l'article 223 A du code général des impôts.

- Changement de méthode

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

FRD PATRIMOINE
SAS au capital de 640 000,00 euros
Siège social : 24, avenue Victor Cresson
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX
RCS n°507512838- RCS NANTERRE

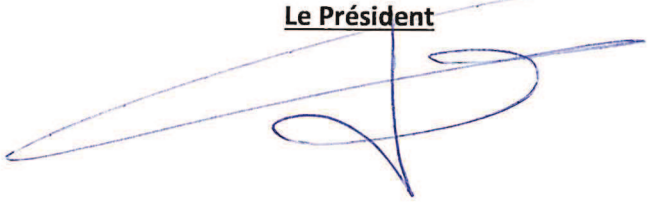
ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31/03/2021
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

L'assemblée générale décide d'affecter les pertes de l'exercice d'un montant de 32 287,85 Euros en totalité au compte 'report à nouveau'.

- Au report à nouveau créditeur pour -32 287,85 Euros;

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu' aucune distribution de dividendes n'a été faite au cours des trois précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Le Premium
131, Boulevard Stalingrad
69624 Villeurbanne Cedex

FRD PATRIMOINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

FRD PATRIMOINE

Société par actions simplifiée
RCS Nanterre 507 512 838

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société FRD PATRIMOINE,

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 FRD PATRIMOINE 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.

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.

Justification des appréciations

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.

- L'actif de votre société est principalement constitué de titres de participation évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe « Participations » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier la méthode de calcul retenue et sa correcte application pour l'évaluation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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.

Vérifications spécifiques

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.

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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeurbanne, le 23 mars 2021

Séverine Hervet

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				86		86
Participations	3 283 733		3 283 733		3 283 733	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 283 733		3 283 733	86	3 283 733	86
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				14		13
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Autres créances (3)	533 038		533 038		503 247	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	8 366		8 366		23 827	1
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	541 404		541 404	14	527 074	14
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 825 137		3 825 137	100	3 810 807	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	640 000	17	640 000	17
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 950		4 950	
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	316 552	8	357 441	9
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 288	-1	-40 888	-1
SITUATION NETTE	929 214	24	961 502	25
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	105 896	3	105 896	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 035 110	27	1 067 398	28
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles	1 500 000	39	1 500 000	39
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	173 433	5	257 526	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 092 006	29	947 923	25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs			3 276	
Fournisseurs, factures non parvenues	14 133		11 274	
Dettes fiscales et sociales	10 455		23 410	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 790 027	73	2 743 409	72
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 825 137	100	3 810 807	100

(1) Dont à plus d'un an — *1 587 304* — *1 672 842*

(1) Dont à moins d'un an — *1 202 723* — *1 070 567*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	15 956		24 300		-8 344	-34
Impôts, taxes et versements assimilés	334		334			
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1		-1	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 290		24 636		-8 346	-34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-16 290		-24 636		8 346	34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	27 687		31 404		-3 717	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	27 687		31 404		-3 717	-12
RÉSULTAT FINANCIER	-27 687		-31 404		3 717	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-43 977		-56 039		12 063	22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-11 689		-15 151		3 462	23
TOTAL DES PRODUITS						
TOTAL DES CHARGES	32 288		40 888		-8 601	-21
Bénéfice ou Perte	-32 288		-40 888		8 601	21

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 3 825 137,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -32 287,85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/02/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, à jour des différents règlements à la date d'établissements des comptes annuels.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS:

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires.Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres. Dans ce cas un amortissement dérogatire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissemet de ces frais acesssoires.

A la date de clôture, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Cette valeur d'inventaire est le maximum entre une valeur mathématique (ou liquidative) correspondant au montant des capitaux propres de la participation et une valeur de rendement basée sur le chiffre d'affaires de la participation.

La société FRD Patrimoine détient 100% du capital de la société Néouze Clément Gousse SAS et Immo Express SAS.

Les frais d'acquisition des titres constitués essentiellement de frais d'honoraires, sont amortis sur une durée de 5 ans, en provisions règlementées du bilan.

Au 31 décembre 2020, aucune provision n'est comptabilisée.

- Emprunts obligataire

-Emprunts obligataire de 1 500 000€ émis en 2016: suite au Rapport du président : décision unanime des associés en date du 23 décembre 2016.

Modalités :

Cet emprunt obligataire a été souscrit par FRD auprès de SFMG pour un montant de 1 500 K€ en 2016 dans le cadre de la renégociation des emprunts bancaires de la société, il était en effet nécessaire de renforcer ses quasi-fonds propres.

1 - Le contrat mentionne un nominal de 1 500 K€ correspondant à 1 500 000 OCA de valeur nominale 1€.
2 - La période de conversion court jusqu'à la veille de la date d'échéance, soit le 30/12/2025.
3 - Chaque OCA pourra être convertie à parité de 0,5 Actions Ordinaires
4 - Les OCA seront intégralement amorties au plus tard à la date d'échéance du 31 décembre 2025.
5 - Les intérêts afférents au contrat ont été modifiés par l'avenant 1 : l'emprunt fait l'objet d'un intérêt annuel, calculé sur le nominal au taux annuel fiscalement déductible.

- Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2009, la société FRD Patrimoine se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés et de l'imposition forfaitaire annuelle dus par le groupe formé par elle-même et les sociétés Néouse Clément Gousse SAS, Immo express SAS, en application des dispositions de l'article 223 A du code général des impôts.

- Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
NCG - -	610 000	1 177 980	100,00	78 171
Immo Express - -	8 000	475 476	100,00	33 609
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
NCG - -	610 000	489 809	100,00	2 755 896	2 755 896	-43 493		2 085 924	78 171	
Immo Express - -	8 000	433 866	100,00	527 837	527 837	-1 304		440 700	33 609	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FRD PATRIMOINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)	532 850	532 850	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	188	188	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	533 038	533 038	

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	640 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	640 000,00	1,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		1 500 000		1 500 000	
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	173 433	86 129	87 304	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		14 133	14 133		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	10 455	10 455		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 092 006	1 092 006		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 790 027	1 202 723	1 587 304	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 83 806

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	591
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 133
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	14 724

ENGAGEMENTS DONNÉS

Nantissement des actions Immo Express au titre de garantie de l'emprunt de 536 837€ contracté pour leur acquisition.