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 : 2012 B 16719
Numéro SIREN : 753 216 704
Nom ou dénomination : FUNECAP IDF

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2020 sous le numéro de dépôt 49063

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 23-07-2020

N° DE DEPOT : 049063

N° GESTION : 2012B16719

N° SIREN : 753216704

DENOMINATION : FUNECAP IDF

ADRESSE : 50 boulevard Edgar Quinet 75014 Paris

MILLESIME : 2019

DocuSign Envelope ID: C08B7C18-CC66-4CF1-9528-628B8A47CE9E

FUNECAP IDF
Société par Actions Simplifiée au capital de 6 991 744 Euros
Siège social : 50, boulevard Edgard Quinet 75014 PARIS
753 216 704 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Certifiés conformes



Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par Martial MAZARS

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2019 au 31/12/2019

FUNECAP IDF
50 Boulevard Edgar Quinet PARIS PARIS 14E
Code Siret : 75321670400019

Sommaire

BILAN

Bilan actif 1
Bilan passif 2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (en liste) 3
Compte de résultat (suite) 4

DETAIL DES COMPTES

Détail des comptes - Actif 5
Détail des comptes - Passif 12
Détail des comptes - Compte de résultat 14

ANNEXES

Règles et méthodes comptables 21
Immobilisations 25
Amortissements 26
Provisions 27
Créances et dettes 28
Charges à payer 29
Charges et produits constatés d'avance 30
Produits à recevoir 31
Composition du capital social 32
Variations des capitaux propres 33
Crédit-bail 34
Engagements financiers 35
Dettes garanties par des sûretetés réelles 36
Tableau des filiales et participations 37
Effectif moyen 38

Ventilation du chiffre d'affaires 39
Transferts de charges 40
Résultat exceptionnel

Bilan

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	12 403	12 403		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 105 714	787 520	318 194	300 450
Fonds commercial (1)	8 372 491	27 440	8 345 051	7 451 557
Autres immobilisations incorporelles	15 526 943	35 355	15 491 587	11 983 209
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*25 017 552*	*862 719*	*24 154 833*	*19 735 217*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	307 294	300 032	7 261	15 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	283 693	199 680	84 012	53 379
Autres immobilisations corporelles	10 093 597	5 470 508	4 623 088	4 138 871
Immobilisations en cours	122 689		122 689	224 568
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*10 807 274*	*5 970 222*	*4 837 052*	*4 432 027*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 684 369		6 684 369	9 326 132
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 321	4 544	2 776	800
Autres immobilisations financières	879 251	29 955	849 295	750 830
Total immobilisations financières	*7 570 941*	*34 500*	*7 536 441*	*10 077 762*
ACTIF IMMOBILISE	**43 395 769**	**6 867 442**	**36 528 326**	**34 245 007**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 879 673	276 410	1 603 263	1 398 924
Total des stocks	*1 879 673*	*276 410*	*1 603 263*	*1 398 924*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 624 712		1 624 712	274 100
Clients et comptes rattachés	7 358 793	906 167	6 452 625	5 019 390
Autres créances	2 781 615		2 781 615	3 293 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*11 765 121*	*906 167*	*10 858 953*	*8 586 929*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	105 672	3 789	101 883	25 887
Disponibilités	2 870 699		2 870 699	2 062 160
Total disponibilités et divers	*2 976 372*	*3 789*	*2 972 582*	*2 088 047*
ACTIF CIRCULANT	**16 621 166**	**1 186 367**	**15 434 798**	**12 073 901**
Charges constatées d'avance	80 655		80 655	74 570
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**60 097 591**	**8 053 810**	**52 043 781**	**46 393 479**

(1) dont droit au bail 1 165 958

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	6 991 744	6 991 744	6 991 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 622 979	1 622 979
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(6 350 589)	(3 659 256)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 961 634)**	**(2 691 333)**
		Total situation nette	*302 499*	*2 264 133*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**302 499**	**2 264 133**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			70 000	27 327
Provisions pour charges			560 000	607 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**630 000**	**634 327**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			73 014	193 341
Emprunts et dettes financières divers			28 986 114	27 645 133
		Total dettes financières	*29 059 129*	*27 838 474*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 124 617	2 993 797
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 271 280	9 430 959
Dettes fiscales et sociales			2 617 729	2 472 327
		Total dettes d'exploitation	*21 013 626*	*14 897 084*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			162 268	
Autres dettes			856 132	739 334
		Total dettes diverses	*1 018 401*	*739 334*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			20 124	20 124
		DETTES	**51 111 282**	**43 495 018**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**52 043 781**	**46 393 479**

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	18 773 498	82 073	18 855 571	16 347 185
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	20 723 452	803	20 724 255	18 529 453
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**39 496 950**	**82 876**	**39 579 827**	**34 876 638**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 077 061	880 563
Autres produits (1) (11)			30 449	33 223
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**40 687 337**	**35 790 425**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 790 867	5 057 558
Variation de stock (marchandises)			(80 126)	53 134
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			71 798	53 090
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			21 037 758	17 905 795
Total charges externes			*26 820 298*	*23 069 579*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 015 894**	**1 100 060**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 934 640	7 776 514
Charges sociales (10)			3 459 495	3 023 254
Total charges de personnel			*12 394 136*	*10 799 769*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 041 324	1 015 292
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 182 577	756 132
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*2 223 902*	*1 771 424*
Autres charges (12)			1 047 085	785 965
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**43 501 317**	**37 526 800**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 813 979)**	**(1 736 375)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 885	7 219
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 509 885**	**7 219**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			492 827	354 787
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**492 827**	**354 787**
RESULTAT FINANCIER			**1 017 058**	**(347 568)**
RESULTAT COURANT			**(1 796 921)**	**(2 083 943)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	326 596	422
Produits exceptionnels sur opérations en capital	501	9 333
Reprises sur provisions et transferts de charges	56 081	279 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**383 178**	**288 756**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	494 437	820 574
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 780	75 572
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	42 673	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**547 891**	**896 146**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(164 712)**	**(607 390)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**42 580 401**	**36 086 400**
TOTAL DES CHARGES	**44 542 036**	**38 777 734**
BENEFICE ou PERTE	**(1 961 634)**	**(2 691 333)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	369 254
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	5 063
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	482 893
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	182 186
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	938 800

© Invoke - Tableau annexe

Annexes

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2019 qui font apparaitre un résultat en Euros de (1 961 634) et un total de bilan de 52 043 781.

L'exercice clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2014-03 modifié.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

I. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

- de l'exercice :

La société a acheté 100% des titres de la société CH ODYSSEE le 22 janvier 2019, 100% des titres de la société ASSISTANCE FUNERAIRE DE PARIS le 24 octobre 2019, un fonds de commerce à Paris 16ème le 15 mars 2019 et un fonds de commerce à Pierrelaye le 6 juin 2019.

La transmission universelle de patrimoine des sociétés ci-dessous ont été réalisées au profit de la société FUNECAP IDF :

. PFLM 92 le 1er janvier 2019 - il en résulte un mali de fusion de 234 486 €
. PFM MELDOISES le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 1 207 747 €
. NEF le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 255 746 €
. GMPF le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 576 977 €
. CH ODYSSEE le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 1 233 423 €

- postérieurs à compter de la clôture :

Le premier trimestre 2020 a été marqué par la propagation du virus Covid-19. La pandémie impactera les comptes de l'exercice 2020 mais à ce stade il est difficile de mesurer les incidences sur l'activité. Notre entreprise a d'ores et déjà saisi les opportunités mises à disposition des entreprises. Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

La société si nécessaire recevra le soutien financier du Groupe Funecap pour faire face au financement de son activité.

II. VALORISATION DES FONDS DE COMMERCE

Les valorisations des fonds de commerce sont effectuées selon les méthodes groupe lors des acquisitions des structures.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, ils font l'objet annuellement d'un test de valeur destinés à vérifier que leur valeur d'inventaire reste supérieure à leur valeur brute historique d'acquisition. Ce test est effectué de manière globale au niveau de la société.

Les malis techniques dégagés lors des opérations internes de regroupement de filiales réalisées par fusion ou transmission universelle de patrimoine, sont reclassés en "Autres immobilisations incorporelles".

III. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les nouvelles normes comptables relatives aux amortissements par composants n'ont pas été appliquées. Les durées d'amortissement retenues correspondent aux durées d'usage suivantes :

Durée d'amortissement	Durée	Méthode
Agencements aménagements des constructions	De 1 à 10 ans	linéaire
Matériel Industriel	De 3 à 10 ans	linéaire
Matériel de transport	De 1 à 10 ans	linéaire
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 10 ans	linéaire
Mobilier	De 2 à 10 ans	linéaire
Immobilier	De 10 à 30 ans	linéaire

IV. PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

V. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est inférieure à la valeur de réalisation.

VI. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les dépréciations pratiquées sont les suivantes :

- créances ayant une antériorité de plus de 2 ans : dépréciation à 100%

- créances ayant une antériorité entre 1 an et 2 ans : dépréciation à 50%

- créance ayant une antériorité entre 6 mois et 1 an : dépréciation à 20%

Cette règle peut être adaptée en fonction d'une analyse au cas par cas.

VII. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

VIII. PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour litiges et contentieux, provisions pour risques et charges divers sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle résultant d'un évènement passé, se traduisant par une sortie de ressources et dont le montant peut être estimé de façon fiable.

IX. ENGAGEMENTS POUR PENSIONS ET RETRAITES

Le montant de l'engagement est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : prospective

- Table de mortalité : TD200 pour les hommes et TV200 pour les femmes

- Table de rotation : en fonction de l'ancienneté

- Taux de progression des salaires : pas de revalorisation

- Taux d'actualisation : 0,7%

- Convention collective : Convention des Pompes Funèbres

- Age de départ : 65 ans

- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Le montant de l'engagement s'élève à 694 838 euros au 31/12/19 contre 508 569 euros au 31/12/18.

IX. INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2019, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec la société mère, la SAS STAGLIENO qui a elle-même opté pour l'élargissement du périmètre de son groupe fiscal avec l'imputation sur une base élargie des déficits de l'ancien groupe formé par la société FUNECAP TOPCO.

Dans le cadre de la convention d'intégration:

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs;

- les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et considérées par elle comme une simple économie de trésorerie du fait qu'elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires;

- l'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre la somme des impôts due par chacune des filiales intégrées et l'impôt calculé sur la base du résultat d'ensemble est enregistré en produit ou charge par la société mère.

X. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANT LES COMPTES

SAS STAGLIENO NEWCO
SIRET : 840 594 949
Adresse : 17 rue de l'Arrivée 75015 PARIS

XI. . CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

XII. . CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 451 295		4 553 854
Total immobilisations incorporelles	**20 463 698**		**4 553 854**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	301 737		5 557
Installations techniques, matériel et outillages industriels	214 699		68 994
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	6 255 776		1 416 147
- Matériel de transport	545 859		140 139
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 511 148		273 814
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	224 568		501 162
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 056 368**		**2 405 815**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 326 132		1 915 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	786 130		108 028
Total immobilisations financières	**10 112 263**		**2 023 028**
TOTAL GENERAL	**39 632 329**		**8 982 699**

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			12 403	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 005 149	
Total immobilisations incorporelles			**25 017 552**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			307 294	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			283 693	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		9 462	7 662 461	
- Matériel de transport		42 406	643 592	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 784 962	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours	603 041		122 689	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**603 041**	**51 868**	**10 807 274**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 556 763	6 684 369	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 586	886 572	
Total immobilisations financières		**4 564 349**	**7 570 941**	
TOTAL GENERAL	**603 041**	**4 616 217**	**43 395 769**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403			12 403
Autres immobilisations incorporelles	716 077	134 238		850 316
Total immobilisations incorporelles	**728 480**	**134 238**		**862 719**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	286 527	13 505		300 032
Installations techniques, matériel et outillage indust.	161 320	38 362	2	199 680
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 828 610	950 488	3 852	3 775 246
- Matériel de transport	477 701	119 604	46 854	550 451
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	867 642	276 297	1 709	1 142 230
- Emballages récupérables et divers	2 537	42		2 580
Total immobilisations corporelles	**4 624 340**	**1 398 300**	**52 418**	**5 970 222**
TOTAL GENERAL	**5 352 821**	**1 532 539**	**52 418**	**6 832 942**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2019
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	27 327	42 673				70 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*27 327*	*42 673*				*70 000*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	607 000	9 081			56 081	560 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**634 327**	**51 754**			**56 081**	**630 000**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	34 500					34 500
Sur stocks et en-cours	246 140	280 420			250 150	276 410
Sur comptes clients	509 992	1 040 900			644 724	906 167
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**794 422**	**1 321 320**			**894 874**	**1 220 868**
TOTAL GENERAL	**1 428 749**	**1 373 074**			**950 955**	**1 850 868**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 182 577			894 874	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		42 673			56 081	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	7 321		7 321	5 344
Autres immobilisations financières	879 251		879 251	780 786
Total actif immobilisé	*886 572*		*886 572*	*786 130*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 623 536	1 623 536		1 090 618
Autres créances clients	5 735 257	5 735 257		4 438 764
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	38 824	38 824		25 558
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 352	151 352		66 866
Impôts sur les bénéfices	135 752	135 752		861 910
Taxe sur la valeur ajoutée	1 599 150	1 599 150		1 556 225
Autres impôts, taxes et versements assimilés				33 850
Divers	19 089	19 089		19 765
Groupe et associés (2)	664 161	664 161		554 847
Débiteurs divers	1 797 996	1 797 996		395 884
Total actif circulant	*11 765 121*	*11 765 121*		*9 044 290*
Charges constatées d'avance	80 655	80 655		74 570
TOTAL DES CREANCES	**12 732 349**	**11 845 776**	**886 572**	**9 904 991**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	73 014	73 014			193 341
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	15 271 280	15 271 280			9 430 959
Personnel et comptes rattachés	886 580	886 580			733 380
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	886 301	886 301			886 654
Impôts sur les bénéfices	1 945	1 945			
Taxe sur la valeur ajoutée	456 050	456 050			366 476
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	386 851	386 851			485 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 268	162 268			
Groupe et associés (2)	28 986 114	28 986 114			27 645 133
Autres dettes	3 980 749	3 980 749			3 733 132
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 124	20 124			20 124
TOTAL DES DETTES	**51 111 281**	**51 111 281**			**43 495 018**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: C08B7C18-CC66-4CF1-9528-628B8A47CE9E

FUNECAP IDF
Société par Actions Simplifiée au capital de 6.991.744 Euros
Siège social : 50, boulevard Edgard Quinet 75014 PARIS
753 216 704 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 24 JUIN 2020

[…]

Deuxième décision : Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et, décide, d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019, soit une perte nette comptable de (1.961.634) € en totalité au poste « Report à nouveau », qui s'élèvera à un montant négatif de (8.312.223) € après affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée par la Société à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

[…]

Troisième décision : Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour l'accomplissement des formalités légales.

[…]

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
Martial MAZARS
80C6CBD3B0C7462...

Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par Martial MAZARS

KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
France

INITIA

20 rue Jules Vallès
35000 Rennes
France

FUNECAP IDF S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
FUNECAP IDF S.A.S.
50 boulevard Edgar Quinet - 75014 Paris
Ce rapport contient 29 pages
Référence : VdB-SC

KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense
Cedex
France

INITIA

20 rue Jules Vallès
35000 Rennes
France

FUNECAP IDF S.A.S.

Siège social : 50 boulevard Edgar Quinet - 75014 Paris
Capital social : €.6 991 744

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé unique de la société FUNECAP IDF S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FUNECAP IDF S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 15 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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.

Les commissaires aux comptes,

Paris La Défense, le 30 avril 2020

KPMG S.A.

Vincent De Becquevort

Signature numérique de Vincent De Becquevort
Date : 2020.04.30 09:12:06 +02'00'

Vincent de Becquevort
Associé

Rennes, le 30 avril 2020

INITIA

Eric Mener
Associé

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	12 403	12 403		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 105 714	787 520	318 194	300 450
Fonds commercial (1)	8 372 491	27 440	8 345 051	7 451 557
Autres immobilisations incorporelles	15 526 943	35 355	15 491 587	11 983 209
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*25 017 552*	*862 719*	*24 154 833*	*19 735 217*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	307 294	300 032	7 261	15 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	283 693	199 680	84 012	53 379
Autres immobilisations corporelles	10 093 597	5 470 508	4 623 088	4 138 871
Immobilisations en cours	122 689		122 689	224 568
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*10 807 274*	*5 970 222*	*4 837 052*	*4 432 027*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 684 369		6 684 369	9 326 132
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 321	4 544	2 776	800
Autres immobilisations financières	879 251	29 955	849 295	750 830
Total immobilisations financières	*7 570 941*	*34 500*	*7 536 441*	*10 077 762*
ACTIF IMMOBILISE	**43 395 769**	**6 867 442**	**36 528 326**	**34 245 007**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 879 673	276 410	1 603 263	1 398 924
Total des stocks	*1 879 673*	*276 410*	*1 603 263*	*1 398 924*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 624 712		1 624 712	274 100
Clients et comptes rattachés	7 358 793	906 167	6 452 625	5 019 390
Autres créances	2 781 615		2 781 615	3 293 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*11 765 121*	*906 167*	*10 858 953*	*8 586 929*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	105 672	3 789	101 883	25 887
Disponibilités	2 870 699		2 870 699	2 062 160
Total disponibilités et divers	*2 976 372*	*3 789*	*2 972 582*	*2 088 047*
ACTIF CIRCULANT	**16 621 166**	**1 186 367**	**15 434 798**	**12 073 901**
Charges constatées d'avance	80 655		80 655	74 570
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**60 097 591**	**8 053 810**	**52 043 781**	**46 393 479**

(1) dont droit au bail 1 165 958

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2019	2018
Capital social ou individuel	Dont versé :	6 991 744	6 991 744	6 991 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 622 979	1 622 979
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(6 350 589)	(3 659 256)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(1 961 634)**	**(2 691 333)**
		Total situation nette	*302 499*	*2 264 133*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**302 499**	**2 264 133**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			70 000	27 327
Provisions pour charges			560 000	607 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**630 000**	**634 327**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			73 014	193 341
Emprunts et dettes financières divers			28 986 114	27 645 133
		Total dettes financières	*29 059 129*	*27 838 474*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 124 617	2 993 797
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 271 280	9 430 959
Dettes fiscales et sociales			2 617 729	2 472 327
		Total dettes d'exploitation	*21 013 626*	*14 897 084*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			162 268	
Autres dettes			856 132	739 334
		Total dettes diverses	*1 018 401*	*739 334*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			20 124	20 124
		DETTES	**51 111 282**	**43 495 018**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**52 043 781**	**46 393 479**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	18 773 498	82 073	18 855 571	16 347 185
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	20 723 452	803	20 724 255	18 529 453
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**39 496 950**	**82 876**	**39 579 827**	**34 876 638**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 077 061	880 563
Autres produits (1) (11)			30 449	33 223
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**40 687 337**	**35 790 425**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 790 867	5 057 558
Variation de stock (marchandises)			(80 126)	53 134
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			71 798	53 090
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			21 037 758	17 905 795
Total charges externes			*26 820 298*	*23 069 579*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 015 894**	**1 100 060**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			8 934 640	7 776 514
Charges sociales (10)			3 459 495	3 023 254
Total charges de personnel			*12 394 136*	*10 799 769*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 041 324	1 015 292
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 182 577	756 132
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*2 223 902*	*1 771 424*
Autres charges (12)			1 047 085	785 965
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**43 501 317**	**37 526 800**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 813 979)**	**(1 736 375)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			9 885	7 219
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 509 885**	**7 219**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			492 827	354 787
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**492 827**	**354 787**
RESULTAT FINANCIER			**1 017 058**	**(347 568)**
RESULTAT COURANT			**(1 796 921)**	**(2 083 943)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	326 596	422
Produits exceptionnels sur opérations en capital	501	9 333
Reprises sur provisions et transferts de charges	56 081	279 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**383 178**	**288 756**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	494 437	820 574
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 780	75 572
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	42 673	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**547 891**	**896 146**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(164 712)**	**(607 390)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**42 580 401**	**36 086 400**
TOTAL DES CHARGES	**44 542 036**	**38 777 734**
BENEFICE ou PERTE	**(1 961 634)**	**(2 691 333)**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	369 254
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	482 893
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	182 186
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	938 800

© Invoke - Tableau annexe

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2019 qui font apparaitre un résultat en Euros de (1 961 634) et un total de bilan de 52 043 781.

L'exercice clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2014-03 modifié.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

I. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

- de l'exerice :

La société a acheté 100% des titres de la société CH ODYSSEE le 22 janvier 2019, 100% des titres de la société ASSISTANCE FUNERAIRE DE PARIS le 24 octobre 2019, un fonds de commerce à Paris 16ème le 15 mars 2019 et un fonds de commerce à Pierrelaye le 6 juin 2019.

La transmission universelle de patrimoine des sociétés ci-dessous ont été réalisées au profit de la société FUNECAP IDF :

. PFLM 92 le 1er janvier 2019 - il en résulte un mali de fusion de 234 486 €
. PFM MELDOISES le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 1 207 747 €
. NEF le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 255 746 €
. GMPF le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 576 977 €
. CH ODYSSEE le 1er juillet 2019 - il en résulte un mali de fusion de 1 233 423 €

- postérieurs à compter de la clôture :

Le premier trimestre 2020 a été marqué par la propagation du virus Covid-19. La pandémie impactera les comptes de l'exercice 2020 mais à ce stade il est difficile de mesurer les incidences sur l'activité. Notre entreprise a d'ores et déjà saisi les opportunités mises à disposition des entreprises. Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

La société si nécessaire recevra le soutien financier du Groupe Funecap pour faire face au financement de son activité.

II. VALORISATION DES FONDS DE COMMERCE

Les valorisations des fonds de commerce sont effectuées selon les méthodes groupe lors des acquisitions des structures.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, ils font l'objet annuellement d'un test de valeur destinés à vérifier que leur valeur d'inventaire reste supérieure à leur valeur brute historique d'acquisition. Ce test est effectué de manière globale au niveau de la société.

Les malis techniques dégagés lors des opérations internes de regroupement de filiales réalisées par fusion ou transmission universelle de patrimoine, sont reclassés en "Autres immobilisations incorporelles".

III. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les nouvelles normes comptables relatives aux amortissements par composants n'ont pas été appliquées. Les durées d'amortissement retenues correspondent aux durées d'usage suivantes :

Durée d'amortissement	Durée	Méthode
Agencements aménagements des constructions	De 1 à 10 ans	linéaire
Matériel Industriel	De 3 à 10 ans	linéaire
Matériel de transport	De 1 à 10 ans	linéaire
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 10 ans	linéaire
Mobilier	De 2 à 10 ans	linéaire
Immobilier	De 10 à 30 ans	linéaire

IV. PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

V. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est inférieure à la valeur de réalisation.

VI. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les dépréciations pratiquées sont les suivantes :

- créances ayant une antériorité de plus de 2 ans : dépréciation à 100%
- créances ayant une antériorité entre 1 an et 2 ans : dépréciation à 50%
- créance ayant une antériorité entre 6 mois et 1 an : dépréciation à 20%

Cette règle peut être adaptée en fonction d'une analyse au cas par cas.

VII. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

VIII. PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour litiges et contentieux, provisions pour risques et charges divers sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle résultant d'un évènement passé, se traduisant par unesortie de ressources et dont le montant peut être estimé de façon fiable.

IX. ENGAGEMENTS POUR PENSIONS ET RETRAITES

Le montant de l'engagement est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité : TD200 pour les hommes et TV200 pour les femmes
- Table de rotation : en fonction de l'ancienneté
- Taux de progression des salaires : pas de revalorisation
- Taux d'actualisation : 0,7%
- Convention collective : Convention des Pompes Funèbres
- Age de départ : 65 ans

- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Le montant de l'engagement s'élève à 694 838 euros au 31/12/19 contre 508 569 euros au 31/12/18.

IX. INTEGRATION FISCALE

Au 1er janvier 2019, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec la société mère, la SAS STAGLIENO qui a elle-même opté pour l'élargissement du périmètre de son groupe fiscal avec l'imputation sur une base élargie des déficits de l'ancien groupe formé par la société FUNECAP TOPCO.

Dans le cadre de la convention d'intégration:

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs;

- les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et considérées par elle comme une simple économie de trésorerie du fait qu'elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires;

- l'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre la somme des impôts due par chacune des filiales intégrées et l'impôt calculé sur la base du résultat d'ensemble est enregistré en produit ou charge par la société mère.

X. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANT LES COMPTES

SAS STAGLIENO NEWCO
SIRET : 840 594 949
Adresse : 17 rue de l'Arrivée 75015 PARIS

XI. . CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

XII. . CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 451 295		4 553 854
Total immobilisations incorporelles	**20 463 698**		**4 553 854**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	301 737		5 557
Installations techniques, matériel et outillages industriels	214 699		68 994
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	6 255 776		1 416 147
- Matériel de transport	545 859		140 139
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 511 148		273 814
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	224 568		501 162
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**9 056 368**		**2 405 815**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 326 132		1 915 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	786 130		108 028
Total immobilisations financières	**10 112 263**		**2 023 028**
TOTAL GENERAL	**39 632 329**		**8 982 699**

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			12 403	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 005 149	
Total immobilisations incorporelles			**25 017 552**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			307 294	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			283 693	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		9 462	7 662 461	
- Matériel de transport		42 406	643 592	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 784 962	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours	603 041		122 689	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**603 041**	**51 868**	**10 807 274**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 556 763	6 684 369	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 586	886 572	
Total immobilisations financières		**4 564 349**	**7 570 941**	
TOTAL GENERAL	**603 041**	**4 616 217**	**43 395 769**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403			12 403
Autres immobilisations incorporelles	716 077	134 238		850 316
Total immobilisations incorporelles	**728 480**	**134 238**		**862 719**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	286 527	13 505		300 032
Installations techniques, matériel et outillage indust.	161 320	38 362	2	199 680
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 828 610	950 488	3 852	3 775 246
- Matériel de transport	477 701	119 604	46 854	550 451
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	867 642	276 297	1 709	1 142 230
- Emballages récupérables et divers	2 537	42		2 580
Total immobilisations corporelles	**4 624 340**	**1 398 300**	**52 418**	**5 970 222**
TOTAL GENERAL	**5 352 821**	**1 532 539**	**52 418**	**6 832 942**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2019
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	27 327	42 673				70 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques	*27 327*	*42 673*				*70 000*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	607 000	9 081			56 081	560 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**634 327**	**51 754**			**56 081**	**630 000**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	34 500					34 500
Sur stocks et en-cours	246 140	280 420			250 150	276 410
Sur comptes clients	509 992	1 040 900			644 724	906 167
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**794 422**	**1 321 320**			**894 874**	**1 220 868**
TOTAL GENERAL	**1 428 749**	**1 373 074**			**950 955**	**1 850 868**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 182 577			894 874	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		42 673			56 081	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	7 321		7 321	5 344
Autres immobilisations financières	879 251		879 251	780 786
Total actif immobilisé	*886 572*		*886 572*	*786 130*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 623 536	1 623 536		1 090 618
Autres créances clients	5 735 257	5 735 257		4 438 764
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	38 824	38 824		25 558
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 352	151 352		66 866
Impôts sur les bénéfices	135 752	135 752		861 910
Taxe sur la valeur ajoutée	1 599 150	1 599 150		1 556 225
Autres impôts, taxes et versements assimilés				33 850
Divers	19 089	19 089		19 765
Groupe et associés (2)	664 161	664 161		554 847
Débiteurs divers	1 797 996	1 797 996		395 884
Total actif circulant	*11 765 121*	*11 765 121*		*9 044 290*
Charges constatées d'avance	80 655	80 655		74 570
TOTAL DES CREANCES	**12 732 349**	**11 845 776**	**886 572**	**9 904 991**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	73 014	73 014			193 341
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	15 271 280	15 271 280			9 430 959
Personnel et comptes rattachés	886 580	886 580			733 380
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	886 301	886 301			886 654
Impôts sur les bénéfices	1 945	1 945			
Taxe sur la valeur ajoutée	456 050	456 050			366 476
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	386 851	386 851			485 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 268	162 268			
Groupe et associés (2)	28 986 114	28 986 114			27 645 133
Autres dettes	3 980 749	3 980 749			3 733 132
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 124	20 124			20 124
TOTAL DES DETTES	**51 111 281**	**51 111 281**			**43 495 018**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 793 869	6 048 288
Dettes fiscales et sociales	1 679 676	1 607 945
Total dettes d'exploitation	*9 473 546*	*7 656 233*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 552	8 552
Total dettes diverses	*8 552*	*8 552*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**9 482 098**	**7 664 785**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
Marketing & communication	45 546	21 430
Subvention CSE		38 068
Honoraires	17 016	10 204
Divers	18 093	4 868
Total charges d'exploitation	*80 655*	*74 570*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**80 655**	**74 570**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**80 655**	**74 570**

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	20 124	
Total produits d'exploitation	*20 124*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**20 124**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**20 124**	**20 124**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**60 531**	**54 445**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	773 305	399 089
Autres créances	1 257 467	1 134 075
Total créances	*2 030 773*	*1 533 165*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**2 030 773**	**1 533 165**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	6 991 744			6 991 744	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**6 991 744**			**6 991 744**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2019	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2019
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	6 991 744						6 991 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 622 979						1 622 979
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(3 659 256)			(2 691 333)			(6 350 589)
Résultat de l'exercice	(2 691 333)			2 691 333		(1 961 634)	(1 961 634)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**2 264 133**			**0**		**(1 961 634)**	**302 499**

© Invoke - Tableau annexe

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	364 955	1 018 869	311 387	289 695		601 082	20 548
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**364 955**	**1 018 869**	**311 387**	**289 695**		**601 082**	**20 548**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pension et	694 838					694 838
- retraites						
-						
TOTAL	**694 838**					**694 838**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
POMPES FUNEBRES DERNIER	40 000	546 971	100	3 600 000	3 600 000			3 138 736	171 599	
GROUPE DOFI	7 622	562 859	100	2 300 000	2 300 000			2 975 078	65 664	
ASSISTANCE FUNERAIRE DE F	19 500	151 743	100	550 000	550 000			809 424	(650)	
GROUPEMENT FUNERAIRE FR	510 000	3 175 376	15	228 799	228 799			1 764 935	434 555	
SCI AZUR	5 000	(155 290)	0	48	48			0	(28 053)	
SCI ANTIBES	100	(86 455)	1	1	1			60 000	(1 199)	
SCI FUNECAP REIMS	100	19 213	1	1 575	1 575			60 000	(22 679)	
SCI FUNECAP VALENCE	100	9 641	1	1	1			101 858	22 041	
SCI DU PARADIS	2 000	(9 980)	0	60	60			14 400	897	
SCI JMB	9 147	(77 598)	0	753	753			60 000	45 419	
SCI NEPHYTIS	7 622	89 483	0	38	38			30 000	22 759	
SCI LIEVIN	100	(64 085)	1	1	1			72 455	(126)	
SCI VERTOU	100	(192 773)	1	2 391	2 391			99 632	(28 419)	
SCI LES ROCHES MARCEAU	3 049	503 815	0	1	1			117 687	28 348	
SCI LA BOUCLE	2 000	74 550	0	700	700			39 000	19 395	

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	38	29
Agents de maîtrise	138	114
Employés et techniciens	104	88
Autres :		
TOTAL	**280**	**231**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de cercueils	8 296 577	70 139	8 366 716	7 259 949	48 435	7 308 385	14,48 %
Ventes de monuments	5 356 274		5 356 274	4 619 774		4 619 774	15,94 %
Ventes caveaux	2 048 829		2 048 829	1 601 342		1 601 342	27,94 %
Ventes articles funéraires & autres	3 078 920	11 934	3 090 855	2 813 427	4 254	2 817 682	9,70 %
Ventes prestations services	20 720 138	803	20 720 941	18 459 570	1 410	18 460 980	12,24 %
Produits activités annexes	3 313		3 313	68 472		68 472	-95,16 %
Production vendue de biens							
TOTAL	**39 504 053**	**82 877**	**39 586 931**	**34 822 536**	**54 101**	**34 876 638**	**13,51 %**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2019	2018
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		(2 807)
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	28 987	19 181
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	32 517	64 191
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	51 683	28 909
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FORMATION	2	21 453
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS PERSONNEL	63 519	42 160
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS DEPLACEMENT		4 250
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	5 479	26 547
TOTAL	**182 187**	**203 885**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2019			2018		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	273 367	455 904	(182 537)		804 285	(804 285)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	501	10 780	(10 279)	9 333	75 572	(66 238)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	53 228	38 533	14 695	422	16 288	(15 865)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**327 097**	**505 218**	**(178 121)**	**9 756**	**896 146**	**(886 390)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépreciations exceptionnelles		42 673	(42 673)			
Transferts de charges exceptionnelles	56 081		56 081	279 000		279 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**56 081**	**42 673**	**13 408**	**279 000**		**279 000**
TOTAL	**383 178**	**547 891**	**(164 712)**	**288 756**	**896 146**	**(607 390)**

© Invoke - Tableau annexe