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 18/07/2019 sous le numéro de dépôt 67178

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-07-2019

N° DE DEPOT : 067178

N° GESTION : 2012B16719

N° SIREN : 753216704

DENOMINATION : FUNECAP IDF

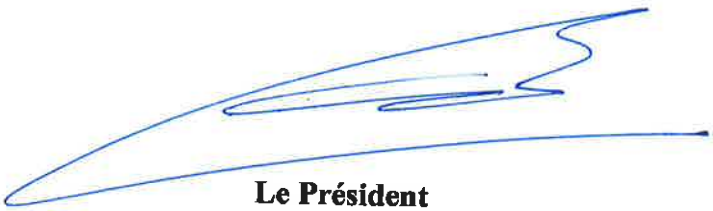
ADRESSE : 50 boulevard Edgar Quinet 75014 Paris

MILLESIME : 2018

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 2018

Certifiés conformes



Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par Luc BEHRA

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 2018
FUNECAP IDF S.A.S.
50 boulevard Edgar Quinet - 75014 Paris
Ce rapport contient 30 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 2018

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 2018, 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 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 2018 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 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 à l'Associé unique.

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 31 mai 2019
KPMG S.A.

Vincent de Becquevort
Associé

Eric Ropert
Associé

Rennes, le 31 mai 2019
INITIA

Eric Mener
Associé

BILAN ACTIF

	2018			2017
	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	953 732	653 281	300 450	351 066
Fonds commercial (1)	7 478 998	27 440	7 451 557	7 137 623
Autres immobilisations incorporelles	12 018 564	35 355	11 983 209	10 987 266
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*20 463 698*	*728 480*	*19 735 217*	*18 475 956*
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	301 737	286 527	15 209	19 899
Installations techniques, matériel et outillage industriels	214 699	161 320	53 379	47 184
Autres immobilisations corporelles	8 315 363	4 176 492	4 138 871	4 157 706
Immobilisations en cours	224 568		224 568	58 980
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*9 056 368*	*4 624 340*	*4 432 027*	*4 283 771*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 326 132		9 326 132	4 509 537
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 344	4 544	800	800
Autres immobilisations financières	780 786	29 955	750 830	683 524
Total immobilisations financières	*10 112 263*	*34 500*	*10 077 762*	*5 193 861*
ACTIF IMMOBILISE	**39 632 329**	**5 387 321**	**34 245 007**	**27 953 589**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 645 064	246 140	1 398 924	1 385 143
Total des stocks	*1 645 064*	*246 140*	*1 398 924*	*1 385 143*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	274 100		274 100	63 062
Clients et comptes rattachés	5 529 382	509 992	5 019 390	3 929 219
Autres créances	3 293 438		3 293 438	2 255 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*9 096 921*	*509 992*	*8 586 929*	*6 247 930*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	29 676	3 789	25 887	22 000
Disponibilités	2 062 160		2 062 160	1 325 249
Total disponibilités et divers	*2 091 837*	*3 789*	*2 088 047*	*1 347 249*
ACTIF CIRCULANT	**12 833 823**	**759 921**	**12 073 901**	**8 980 323**
Charges constatées d'avance	74 570		74 570	97 630
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**52 540 723**	**6 147 243**	**46 393 479**	**37 031 542**

(1) dont droit au bail 689 058

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2018	2017
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			(3 659 256)	(2 231 698)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(2 691 333)**	**(1 427 558)**
		Total situation nette	*2 264 133*	*4 955 467*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**2 264 133**	**4 955 467**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			27 327	72 327
Provisions pour charges			607 000	841 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**634 327**	**913 327**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			193 341	282 242
Emprunts et dettes financières divers			27 645 133	19 035 176
		Total dettes financières	*27 838 474*	*19 317 418*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 993 797	2 946 543
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 430 959	5 809 080
Dettes fiscales et sociales			2 472 327	2 466 707
		Total dettes d'exploitation	*14 897 084*	*11 222 330*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				3 401
Autres dettes			739 334	599 472
		Total dettes diverses	*739 334*	*602 873*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			20 124	20 124
		DETTES	**43 495 018**	**31 162 748**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**46 393 479**	**37 031 542**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2018			2017
	France	**Export**	**Total**	
Vente de marchandises	16 290 351	56 834	16 347 185	14 802 905
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	18 526 733	2 720	18 529 453	17 583 868
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**34 817 084**	**59 554**	**34 876 638**	**32 386 773**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			880 563	253 733
Autres produits (1) (11)			33 223	27 589
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**35 790 425**	**32 668 096**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 057 558	4 844 028
Variation de stock (marchandises)			53 134	(96 339)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			53 090	70 721
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			17 905 795	15 560 119
Total charges externes			*23 069 579*	*20 378 529*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 100 060**	**957 509**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			7 776 514	7 623 898
Charges sociales (10)			3 023 254	2 817 938
Total charges de personnel			*10 799 769*	*10 441 836*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 015 292	1 002 241
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			756 132	211 869
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*1 771 424*	*1 214 110*
Autres charges (12)			785 965	741 213
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**37 526 800**	**33 733 200**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 736 375)**	**(1 065 103)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			7 219	15
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**7 219**	**15**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			354 787	250 207
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**354 787**	**250 207**
RESULTAT FINANCIER			**(347 568)**	**(250 192)**
RESULTAT COURANT			**(2 083 943)**	**(1 315 296)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018	2017
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	422	116 868
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 333	
Reprises sur provisions et transferts de charges	279 000	449 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**288 756**	**565 868**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	820 574	605 802
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 572	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		72 327
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**896 146**	**678 129**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(607 390)**	**(112 261)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**36 086 400**	**33 233 980**
TOTAL DES CHARGES	**38 777 734**	**34 661 538**
BENEFICE ou PERTE	**(2 691 333)**	**(1 427 558)**

(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	329 573
(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	47 766
(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	203 885
(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)	732 615

© Invoke - Tableau annexe

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2018 qui font apparaitre un résultat en Euros de (2 691 333) et un total de bilan de 46 393 479.

L'exercice clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 :

Au cours de l'exercice 2018, la société a réalisé les acquisitions ci-dessous :

. la société LENA PF le 09/03/2018

. la société GROUP DOFI le 20/03/2018

. la société NEF le 23/05/2018

. la société GMPF le 23/05/2018

. la société ACCUEIL AIDE ANTICIPATION PFM LECOURTOIS le 31/5/2018

. la société PFM DE LEVALLOIS 92 le 15/10/2018

. la société PFM MELDOISES le 12/12/2018

. un fonds de commerca à Corbeil Essonnes le 02/07/2018

Les transmissions universelles de patrimoine ci-dessous ont été réalisées au profit de la société FUNECAP IDF :

. ACTIONFUNERAIRE le 01/03/2018 - il en résulte un mali de fusion de 443 662 €.

. LENA PF le 30/06/2018 - il en résulte un mali de fusion de 366 130 €.

. ACCUEIL AIDE ANTICIPATION PFM LECOURTOIS le 01/12/2018 - il en résulte un mali de fusion de 186 151 €.

- postérieurs à compter de la clôture : Néant

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 POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour litiges et contentieux 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 : 2,5%
- 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 508 569 euros au 31/12/18 contre 354 619 euros au 31/12/17.

X. INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 333 096 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

XI. INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec la société mère, la SAS 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.

XII. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANT LES COMPTES

SAS FUNECAP TOPCO
SIRET : 533 665 287 00033
Adresse : 33 Avenue du Maine 75015 PARIS

XIII. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

XIV. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018	Augmentations	
		Réévaluations courant 2018	Acquisitions courant 2018
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 171 495		1 364 299
Total immobilisations incorporelles	**19 183 898**		**1 364 299**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	271 897		29 839
Installations techniques, matériel et outillages industriels	185 533		200 148
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	5 491 110		764 665
- Matériel de transport	556 791		28 790
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 413 602		114 423
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	58 980		171 821
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**7 980 496**		**1 309 688**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 509 537		4 816 594
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	718 824		67 305
Total immobilisations financières	**5 228 362**		**4 883 900**
TOTAL GENERAL	**32 392 757**		**7 557 889**

	Diminutions		Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
	Virements courant 2018	Cessions courant 2018		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			12 403	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		84 500	20 451 295	
Total immobilisations incorporelles		**84 500**	**20 463 698**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			301 737	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		170 982	214 699	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			6 255 776	
- Matériel de transport		39 722	545 859	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 878	1 511 148	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours	6 233		224 568	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**6 233**	**227 583**	**9 056 368**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			9 326 132	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			786 130	
Total immobilisations financières			**10 112 263**	
TOTAL GENERAL	**6 233**	**312 083**	**39 632 329**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2018	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2018
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403			12 403
Autres immobilisations incorporelles	695 539	82 986	62 448	716 077
Total immobilisations incorporelles	**707 942**	**82 986**	**62 448**	**728 480**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	251 997	34 529		286 527
Installations techniques, matériel et outillage indust.	138 349	22 970		161 320
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 255 748	693 315	120 453	2 828 610
- Matériel de transport	385 197	131 591	39 087	477 701
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	663 151	219 013	14 522	867 642
- Emballages récupérables et divers	2 279	258		2 537
Total immobilisations corporelles	**3 696 725**	**1 101 678**	**174 062**	**4 624 340**
TOTAL GENERAL	**4 404 667**	**1 184 664**	**236 511**	**5 352 821**

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	27 440						27 440
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles	**27 440**						**27 440**
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	**27 440**						**27 440**
TOTAL GENERAL non ventilé			**27 440**				**27 440**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2018	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2018
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018	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 2018
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	72 327				45 000	27 327
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	*72 327*				*45 000*	*27 327*
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	841 000				234 000	607 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**913 327**				**279 000**	**634 327**
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	232 150	259 640			245 650	246 140
Sur comptes clients	429 889	511 131			431 028	509 992
Autres provisions dépréciations		3 789				3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**696 539**	**774 560**			**676 678**	**794 422**
TOTAL GENERAL	**1 609 866**	**774 560**			**955 678**	**1 428 749**
Dont dotations et reprises d'exploitation		756 132			676 678	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					279 000	
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)	5 344		5 344	5 344
Autres immobilisations financières	780 786		780 786	713 480
Total actif immobilisé	*786 130*		*786 130*	*718 824*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 090 618	1 090 618		907 559
Autres créances clients	4 438 764	4 438 764		3 451 549
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	25 558	25 558		47 588
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 866	66 866		32 635
Impôts sur les bénéfices	861 910	861 910		538 231
Taxe sur la valeur ajoutée	1 556 225	1 556 225		977 564
Autres impôts, taxes et versements assimilés	33 850	33 850		
Divers	19 765	19 765		48 704
Groupe et associés (2)	554 847	554 847		535 949
Débiteurs divers	395 884	395 884		138 038
Total actif circulant	*9 044 290*	*9 044 290*		*6 677 819*
Charges constatées d'avance	74 570	74 570		97 630
TOTAL DES CREANCES	**9 904 991**	**9 118 860**	**786 130**	**7 494 274**
(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	193 341	193 341			282 242
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	9 430 959	9 430 959			5 809 080
Personnel et comptes rattachés	733 380	733 380			875 815
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	886 654	886 654			965 792
Impôts sur les bénéfices					2 405
Taxe sur la valeur ajoutée	366 476	366 476			301 603
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	485 815	485 815			321 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					3 401
Groupe et associés (2)	27 645 133	27 645 133			19 035 176
Autres dettes	3 733 132	3 733 132			599 472
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 124	20 124			20 124
TOTAL DES DETTES	**43 495 018**	**43 495 018**			**28 216 204**
(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	2018	2017
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		720
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		*720*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 048 288	2 213 770
Dettes fiscales et sociales	1 607 945	1 700 795
Total dettes d'exploitation	*7 656 233*	*3 914 566*
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	**7 664 785**	**3 923 838**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2018	2017
Charges d'exploitation :		
Dépenses de marketing et consommation	21 430	78 323
Comité d'entreprises	38 068	
Honoraires	10 204	
Divers	4 868	19 307
Total charges d'exploitation	*74 570*	*97 630*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**74 570**	**97 630**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**74 570**	**97 630**

Nature des produits	2018	2017
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**20 124**	**20 124**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**54 445**	**77 505**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2018	2017
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	399 089	349 091
Autres créances	1 134 075	49 979
Total créances	*1 533 165*	*399 070*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**1 533 165**	**399 070**

© 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

	01/01/2018	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2018
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	(2 231 698)			(1 427 558)			(3 659 256)
Résultat de l'exercice	(1 427 558)			1 427 558		(2 691 333)	(2 691 333)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**4 955 467**			**0**		**(2 691 333)**	**2 264 133**

© 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	329 574	720 436	306 304	492 642		798 946	15 362
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**329 574**	**720 436**	**306 304**	**492 642**		**798 946**	**15 362**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagement pensions et retraites	508 569					508 569
-						
-						
TOTAL	**508 569**					**508 569**

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

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
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					
MAISON FUNERAIRE ROGER S	40 000	789 620	100	3 600 000	3 600 000			2 870 736	1 257 351	
PFM MELDOISES	10 000	126 400	100	1 430 000	1 430 000			2 000 506	256	
PFML92	7 000	700	100	261 594	261 594			108 297	19 409	
GABEREAU MONUMENT PIERR	38 112	371 674	100	1 000 000	1 000 000			871 822	(26 651)	
NOUVEL ESPACE FUNERAIRE	7 622	199 065	100	500 000	500 000			856 685	(26 453)	
GROUPE DOFI	7 622	813 098	100	2 300 000	2 300 000			3 237 870	(250 237)	
GROUPEMENT FUNERAIRE FR	510 000	3 267 600	15	228 799	228 799			1 693 700	336 800	
SCI AZUR	5 000	(124 512)	0	48	48			0	(30 778)	
SCI ANTIBES	100	(84 783)	1	1	1			60 000	(1 673)	
SCI BORDEAUX DOUET	100	(2 844)	1	1	1			0	(1 047)	
SCI FUNECAP REIMS	100	12 332	1	1 575	1 575			60 000	6 881	
SCI FUNECAP VALENCE	100	(13 695)	1	1	1			101 858	23 336	
SCI DU PARADIS	2 000	(8 830)	0	60	60			14 400	(1 151)	
SCI JMB	9 146	(102 768)	0	753	753			60 000	25 171	
SCI NEPHYTIS	7 622	65 312	0	37	37			30 000	24 171	
SCI LIEVIN	100	(64 183)	1	1	1			70 000	98	

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2018	2017
Cadres	29	27
Agents de maîtrise	114	101
Employés et techniciens	88	92
Autres :		
TOTAL	**231**	**220**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2018			2017			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de cercueils	7 259 949	48 435	7 308 385	5 165 655	66 625	5 232 280	39,68 %
Ventes de monuments	4 619 774		4 619 774	4 285 887	3 500	4 289 387	7,70 %
Ventes caveaux	1 601 342		1 601 342	1 861 125		1 861 125	-13,96 %
Ventes articles funéraires & autres	2 813 427	4 254	2 817 682	3 404 743	15 370	3 420 113	-17,61 %
Ventes prestations services	18 459 570	1 410	18 460 980	17 441 140	19 450	17 460 590	5,73 %
Produits activités annexes	68 472		68 472	122 077		122 077	-43,91 %
Production vendue de biens							
TOTAL	**34 822 536**	**54 101**	**34 876 638**	**32 280 627**	**104 945**	**32 385 572**	**7,69 %**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2018	2017
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	(2 807)	8 396
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	19 181	20 676
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	64 191	18 352
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	28 909	36 032
TRANSF. CHARGES SUBVENT.		1 811
TRANSF. CHARGES REFACT.		(173)
TRANSF. CHARGES REMBT ASS		31 404
TRANSF. CHARGES REMBT IJSS		4 610
TRANSF. CHARGES IJ PREVOYANCE		32 852
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FORMATION	21 453	
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS PERSONNEL	42 160	
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS DEPLACEMENT	4 250	
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	26 547	
TOTAL	**203 885**	**153 960**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2018			2017		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		804 285	(804 285)	116 868	527 986	(411 118)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	9 333	75 572	(66 238)			
Résultat sur autres éléments exceptionnels	422	16 288	(15 865)		77 816	(77 816)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**9 756**	**896 146**	**(886 390)**	**116 868**	**605 802**	**(488 934)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépreciations exceptionnelles					72 327	(72 327)
Transferts de charges exceptionnelles	279 000		279 000	449 000		449 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**279 000**		**279 000**	**449 000**	**72 327**	**376 673**
TOTAL	**288 756**	**896 146**	**(607 390)**	**565 868**	**678 129**	**(112 261)**

© Invoke - Tableau annexe

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 20 JUIN 2019

[...]

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 2018, soit une perte nette comptable de (2.691.333,41) € en totalité au poste « Report à nouveau », qui s'élèvera à un montant négatif de (6.350.589,61) € 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.

[...]

Quatrième 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

Le Président

FUNECAP HOLDING
Représenté par Luc BEHRA