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 30/06/2022 sous le numéro de dépôt 72724

FUNECAP IDF
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 841 744 Euros
Siège social : 50, boulevard Edgard Quinet 75014 PARIS
753 216 704 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Franck FERRE
814DB3C1E0F644E...

Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par Franck FERRE

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

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 13
Détail des comptes - Compte de résultat 15

ANNEXES

Règles et méthodes comptables 22
Immobilisations 27
Amortissements 28
Provisions 29
Créances et dettes 30
Charges à payer 31
Charges et produits constatés d'avance 32
Produits à recevoir 33
Composition du capital social 34
Variations des capitaux propres 35
Crédit-bail 36
Engagements financiers 37
Dettes garanties par des sûretetés réelles 38
Tableau des filiales et participations 39
Effectif moyen 40

Ventilation du chiffre d'affaires 41
Transferts de charges 42
Résultat exceptionnel

Bilan

BILAN ACTIF

	2021			2020
	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	1 252 202	1 011 064	241 138	274 811
Fonds commercial (1)	11 485 727	27 440	11 458 287	9 309 308
Autres immobilisations incorporelles	20 018 772	35 355	19 983 416	18 357 188
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*32 769 105*	*1 086 263*	*31 682 842*	*27 941 309*
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 424	279	14 145	
Constructions	632 165	557 189	74 975	10 850
Installations techniques, matériel et outillage industriels	538 207	430 617	107 589	120 141
Autres immobilisations corporelles	13 296 520	7 954 196	5 342 323	4 550 843
Immobilisations en cours	160 715		160 715	162 720
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*14 642 033*	*8 942 283*	*5 699 750*	*4 844 555*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 074 369		5 074 369	6 134 369
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	30 149	4 544	25 604	2 776
Autres immobilisations financières	1 196 620	29 955	1 166 665	914 882
Total immobilisations financières	*6 301 139*	*34 500*	*6 266 638*	*7 052 027*
ACTIF IMMOBILISE	**53 712 278**	**10 063 047**	**43 649 231**	**39 837 892**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 530 341	270 960	2 259 381	1 801 805
Total des stocks	*2 530 341*	*270 960*	*2 259 381*	*1 801 805*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	397 061		397 061	512 790
Clients et comptes rattachés	7 694 950	952 342	6 742 607	6 924 429
Autres créances	1 789 874		1 789 874	1 985 524
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*9 881 886*	*952 342*	*8 929 543*	*9 422 745*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	7 676	3 789	3 887	101 887
Disponibilités	4 639 928		4 639 928	6 831 197
Total disponibilités et divers	*4 647 604*	*3 789*	*4 643 815*	*6 933 084*
Charges constatées d'avance	222 611		222 611	55 499
ACTIF CIRCULANT	**17 282 443**	**1 227 092**	**16 055 351**	**18 213 134**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**70 994 722**	**11 290 139**	**59 704 582**	**58 051 027**

(1) dont droit au bail	1 485 500
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2021	2020
Capital social ou individuel	Dont versé :	12 841 744	12 841 744	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			(3 377)	(8 312 224)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(4 123 831)**	**(6 841 152)**
		Total situation nette	*10 337 514*	*(6 538 653)*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**10 337 514**	**(6 538 653)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			336 000	199 000
Provisions pour charges			412 000	457 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**748 000**	**656 000**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				61 658
Emprunts et dettes financières divers			31 956 113	47 057 776
		Total dettes financières	*31 956 113*	*47 119 434*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 968 504	4 436 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 893 212	7 156 881
Dettes fiscales et sociales			4 516 915	3 538 434
		Total dettes d'exploitation	*15 378 633*	*15 132 295*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			77 829	65 660
Autres dettes			1 194 413	1 602 413
		Total dettes diverses	*1 272 242*	*1 668 074*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			12 078	13 877
		DETTES	**48 619 067**	**63 933 681**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**59 704 582**	**58 051 027**

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2021			20
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	24 486 252	63 709	24 549 961	21 373 084
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	25 324 579	37 584	25 362 163	24 221 273
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**49 810 832**	**101 293**	**49 912 125**	**45 594 357**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 909 235	1 624 505
Autres produits (1) (11)			115 201	50 908
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**51 936 563**	**47 269 771**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 154 747	6 677 371
Variation de stock (marchandises)			(273 524)	22 746
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			120 498	123 316
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			25 828 152	25 146 465
Total charges externes			*32 829 874*	*31 969 900*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 306 228**	**1 324 083**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			11 839 572	11 003 019
Charges sociales (10)			4 817 122	4 256 317
Total charges de personnel			*16 656 694*	*15 259 337*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 245 548	1 102 669
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 221 742	1 622 071
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*2 467 291*	*2 724 740*
Autres charges (12)			2 236 186	1 218 705
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**55 496 275**	**52 496 766**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(3 559 712)**	**(5 226 994)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			900 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			25 401	8 515
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**925 401**	**8 515**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			733 694	582 922
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**733 694**	**582 922**
RESULTAT FINANCIER			**191 707**	**(574 406)**
RESULTAT COURANT			**(3 368 004)**	**(5 801 401)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 423	3 453
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 583	8 083
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 000	103 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**130 006**	**114 537**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	759 347	1 024 752
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 430	536
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	123 000	129 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**887 778**	**1 154 288**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(757 771)**	**(1 039 751)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 945)	
TOTAL DES PRODUITS	**52 991 971**	**47 392 824**
TOTAL DES CHARGES	**57 115 802**	**54 233 976**
BENEFICE ou PERTE	**(4 123 831)**	**(6 841 152)**

(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	762 179
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	18 052
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	731 689
(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	260 240
(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)	1 337 930

© Invoke - Tableau annexe

Annexes

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2021 qui font apparaitre un résultat en Euros de (4 123 831) et un total de bilan de 59 704 582.

L'exercice clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 :

L'exercice 2021 a été marqué par la poursuite de la propagation du virus Covid-19. Ceci n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'entreprise a saisi les opportunités mises à disposition des entreprises.

La société a procédé aux acquisitions ci-dessous au cours de l'exercice 2021 :

. 100% des titres de la société ETS AVANZINI le 22 juin 2021 ;

. 100% des titres la société LA MARBRERIE FUNERAIRE le 22 juin 2021 ;

. 100% des titres la société POMPES FUNEBRES MARBRERIE REDOLFI le 22 octobre 2021,

. un fonds de commerce à St Denis le 9 novembre 2021.

Le 17 décembre 2021, la société a procédé à une augmentation de capital de 21 millions d'euros par incopration de créances puis à une réduction de capital de motivée par des pertes par affectation de 15 150 00 000 euros au poste de report à nouveau qui s'établit à présent à - 3 377 euros. A l'issue de l'opération, le capital est de 12 841 744 euros divisés en autant d'actions d'une valeur nominale de 1 euro.

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

. GROUPE DOFI le 31 mars 2021 - il en résulte un mali de fusion de 1 284 133 euros ;

. ETS AVANZINI le 1er octobre 2021 - il en résulte un mali de fusion de 280 456 euros ;

. LA MARBRERIE FUNERAIRE le 1er octobre 2021 - il en résulte un mali de fusion de 61 639 euros.

- postérieurs à compter de la clôture :

La crise du Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. 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 1 076 506 euros au 31/12/21 contre 775 096 euros au 31/12/20.

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
SIREN : 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. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 949 998		3 806 703
Total immobilisations incorporelles	**28 962 401**		**3 806 703**
Immobilisations corporelles			
Terrains			14 424
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	322 840		309 325
Installations techniques, matériel et outillages industriels	440 378		97 829
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	8 485 132		1 652 326
- Matériel de transport	722 696		134 787
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 963 794		348 664
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	162 720		144 292
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**12 100 142**		**2 701 650**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 134 369		1 985 571
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	952 159		274 610
Total immobilisations financières	**7 086 528**		**2 260 181**
TOTAL GENERAL	**48 149 072**		**8 768 536**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			12 403	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			32 756 702	
Total immobilisations incorporelles			**32 769 105**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			14 424	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			632 165	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			538 207	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		4 543	10 132 916	
- Matériel de transport		8 918	848 564	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 312 459	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours		146 297	160 715	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**159 759**	**14 642 033**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 045 571	5 074 369	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 226 770	
Total immobilisations financières		**3 045 571**	**6 301 139**	
TOTAL GENERAL		**3 205 330**	**53 712 278**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403			12 403
Autres immobilisations incorporelles	1 008 689	65 170		1 073 860
Total immobilisations incorporelles	**1 021 092**	**65 170**		**1 086 263**
Immobilisations corporelles				
Terrains		279		279
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	311 989	245 200		557 189
Installations techniques, matériel et outillage indust.	320 236	110 380		430 617
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	4 619 089	957 793	1 817	5 575 065
- Matériel de transport	638 278	154 182	7 214	785 246
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363 412	227 892		1 591 304
- Emballages récupérables et divers	2 580			2 580
Total immobilisations corporelles	**7 255 586**	**1 695 728**	**9 031**	**8 942 283**
TOTAL GENERAL	**8 276 679**	**1 760 898**	**9 031**	**10 028 546**

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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	199 000	93 000			36 000	256 000
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	*199 000*	*93 000*			*36 000*	*256 000*
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	457 000	80 000			45 000	492 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**656 000**	**173 000**			**81 000**	**748 000**
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	289 000	283 790			301 830	270 960
Sur comptes clients	1 333 071	966 437			1 347 165	952 342
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 660 361**	**1 250 227**			**1 648 995**	**1 261 592**
TOTAL GENERAL	**2 316 361**	**1 423 227**			**1 729 995**	**2 009 592**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 221 742			1 648 995	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		123 000			81 000	
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)	30 149		30 149	7 321
Autres immobilisations financières	1 196 620		1 196 620	944 838
Total actif immobilisé	*1 226 770*		*1 226 770*	*952 159*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 897 219	1 897 219		2 302 006
Autres créances clients	5 797 731	5 797 731		5 955 494
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	72 248	72 248		48 932
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 145	157 145		106 326
Impôts sur les bénéfices	91 316	91 316		135 752
Taxe sur la valeur ajoutée	855 857	855 857		1 123 397
Autres impôts, taxes et versements assimilés	96 105	96 105		13 926
Divers				
Groupe et associés (2)	320 003	320 003		378 976
Débiteurs divers	594 259	594 259		691 003
Total actif circulant	*9 881 886*	*9 881 886*		*10 755 816*
Charges constatées d'avance	222 611	222 611		55 499
TOTAL DES CREANCES	**11 331 267**	**10 104 497**	**1 226 770**	**11 763 475**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	22 828			
(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					61 658
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 893 212	5 893 212			7 156 881
Personnel et comptes rattachés	1 754 804	1 754 804			1 447 350
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 835 978	1 835 978			1 323 406
Impôts sur les bénéfices					1 945
Taxe sur la valeur ajoutée	446 485	446 485			235 266
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	479 647	479 647			530 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 829	77 829			65 660
Groupe et associés (2)	31 956 113	31 956 113			47 057 776
Autres dettes	1 194 413	1 194 413			6 039 393
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	12 078	12 078			13 877
TOTAL DES DETTES	**43 650 563**	**43 650 563**			**63 933 681**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		51 703			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	4 968 504	
Total dettes financières	*4 968 504*	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208 883	3 512 947
Dettes fiscales et sociales	2 900 285	2 580 439
Total dettes d'exploitation	*5 109 169*	*6 093 386*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 829	
Autres dettes	17 632	52 444
Total dettes diverses	*95 461*	*52 444*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**10 173 136**	**6 145 830**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Marketing & Communication	70 611	37 221
Télécommunication		11 506
Divers	152 000	6 772
Total charges d'exploitation	*222 611*	*55 499*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**222 611**	**55 499**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**222 611**	**55 499**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	12 078	13 877
Total produits d'exploitation	*12 078*	*13 877*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 078**	**13 877**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**12 078**	**13 877**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**210 532**	**41 622**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	959 115	406 408
Autres créances	527 976	705 169
Total créances	*1 487 091*	*1 111 577*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**1 487 091**	**1 111 577**

© 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	33 841 744	27 991 744	12 841 744	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**6 991 744**	**33 841 744**	**27 991 744**	**12 841 744**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	6 991 744	21 000 000	15 150 000				12 841 744
Valeur nominale	1	1	1				1
Capital social ou individuel	6 991 744	21 000 000	(15 150 000)				12 841 744
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	(8 312 224)		15 150 000	(6 841 152)			(3 377)
Résultat de l'exercice	(6 841 152)			6 841 152		(4 123 831)	(4 123 831)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**(6 538 653)**	**21 000 000**				**(4 123 831)**	**10 337 514**

© 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	768 104	2 431 823	732 447	1 543 139		2 275 586	55 945
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**768 104**	**2 431 823**	**732 447**	**1 543 139**		**2 275 586**	**55 945**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pensions et	1 076 506					1 076 506
- retraites						
-						
TOTAL	**1 076 506**					**1 076 506**

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 8 rue Malher - 75004 Paris	40 000	81 145	100	3 600 000	3 600 000			3 311 874	10 968	900 000
SCI LA BOUCLE 39 rue de Malvenois - 39380 MOI	2 000	111 272	0	700	700			36 552	17 689	
PFM REDOLFI 31 RUE CARNOT 78130 LES MU	8 000	332 552	100	1 240 000	1 240 000			1 059 195	70 854	
SCI AZUR 603 Av. Andre Ampere - 77190 D	5 000	(208 002)	0	48	48				(28 619)	
SCI ANTIBES 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(83 924)	1	1	1			71 052	8 283	
SCI FUNECAP REIMS 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(4 510)	1	1 575	1 575			124 788	3 647	
SCI FUNECAP VALENCE 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	38 624	1	1	1			80 795	10 549	
SCI DU PARADIS 10 Avenue Georges Pompidou -	2 000	(503)	0	60	60			11 052	8 205	
SCI JMB 39380 MONT SOUS VAUDREY	9 147	(1 434)	0	753	753			39 948	30 972	
SCI NEPHYTIS Route de Genève - 39380 MONT	7 622	121 463	0	38	38			15 300	6 113	
SCI LIEVIN 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(26 948)	1	1	1			119 256	39 557	
SCI VERTOU 5 Chemin de la Justice - 44300 N	100	(205 658)	1	2 391	2 391			152 820	19 375	
SCI LES ROCHES MARCEAU 603 Av. Andre Ampere - 77190 D	3 049	585 068	0	1	1			138 000	48 738	

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	52	43
Agents de maîtrise	163	146
Employés et techniciens	157	141
Autres :		
TOTAL	**372**	**330**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de cercueils	10 827 155	29 153	10 856 308	10 065 697	96 185	10 161 882	6,83%
Ventes de monuments	7 323 070		7 323 070	5 520 383		5 520 383	32,66%
Ventes caveaux	2 771 713		2 771 713	2 144 523		2 144 523	29,25%
Ventes articles funéraires & autres	3 598 284	585	3 598 869	3 544 798	1 497	3 546 295	1,48%
Ventes prestations services	25 323 616	594	25 324 210	24 119 374	63 829	24 183 203	4,72%
Produits activités annexes	37 953		37 953	37 953	116	38 069	-0,31%
Production vendue de biens							
TOTAL	**49 881 793**	**30 332**	**49 912 125**	**45 432 729**	**161 627**	**45 594 357**	**9,47%**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	47 472	33 598
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	51 453	20 241
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	54 907	96 892
TRANSF. CHARG. SUBVENTIONS RH	4 353	2 500
PARTICIPATION FRAIS CHALLENGE PREVOYANCE		30 312
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS PERSONNEL	98 898	208 004
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS DEPLACEMENT		212
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	3 154	2 212
TOTAL	**260 240**	**393 971**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2021			2020		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	31 544	526 146	(494 601)	706	434 839	(434 133)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	3 583	5 430	(1 846)	8 083	536	7 546
Résultat sur autres éléments exceptionnels	13 879	233 201	(219 322)	2 747	589 912	(587 164)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**49 006**	**764 778**	**(715 771)**	**11 537**	**1 025 288**	**(1 013 751)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		123 000	(123 000)		129 000	(129 000)
Transferts de charges exceptionnelles	81 000		81 000	103 000		103 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**81 000**	**123 000**	**(42 000)**	**103 000**	**129 000**	**(26 000)**
TOTAL	**130 006**	**887 778**	**(757 771)**	**114 537**	**1 154 288**	**(1 039 751)**

© Invoke - Tableau annexe

FUNECAP IDF
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 841 744 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 9 JUIN 2022

[…]

<u>Deuxième décision :</u> **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 2021, soit une perte nette comptable de (4 123 831) € en totalité au poste « Report à nouveau », qui s'élèvera à un montant négatif de (4 127 208) € 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.

<u>Troisième décision</u> : 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.

[…]

DocuSigned by:
Franck FERRE
814DB3C1E0F644E...

Président et Associé Unique
FUNECAP HOLDING
Représentée par Franck FERRE

FUNECAP IDF
Société par actions simplifiée au capital de 12.841.744 Euros
Siège social : 50 boulevard Edgar Quinet - 75014 PARIS
753 216 704 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
PRESENTE A L'ASSOCIE UNIQUE
LE 9 JUIN 2022

Cher Associé,

Nous vous avons convoqué conformément à la loi et aux statuts :

- d'une part, pour vous présenter les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 de la société FUNECAP IDF, ci-après la « **Société** », et vous exposer sa situation à cette date, son activité et celle de ses filiales durant l'exercice écoulé, les résultats de cette activité et les perspectives d'avenir,

- et pour soumettre, d'autre part, à votre approbation, les comptes de cet exercice, l'affectation du résultat qui ressort de ces comptes et les autres décisions à l'ordre du jour.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur et, ont été arrêtés par le Président en date du 8 avril 2022.

I/ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE - COMPTES ANNUELS - ACTIVITE DE LA SOCIETE ET DE SES FILIALES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

a) Faits caractéristiques de l'exercice

Conformément aux dispositions de l'article L 232-1 du Code de commerce, au titre des opérations significatives intervenues au cours de l'exercice écoulé, nous vous indiquons que la Société a procédé à plusieurs opérations de croissance externe dans le secteur des pompes funèbres et de la marbrerie, à savoir :

- Juin 2021 :
  - Acquisition conjointe de 100% du capital social des sociétés ETS AVANZINI et LA MARBRERIE FUNERAIRE implantées à Garges-lès-Gonesse (95).
- Octobre 2021 :
  - Acquisition de 100% du capital social de la société POMPES FUNEBRES MARBRERIE REDOLFI implantée aux Mureaux (78).
- Novembre 2021 :
  - Acquisition du fonds de commerce de la société MARBRERIE JOSEPHINE implantée à Saint-Denis (93).

En juillet 2021, la Société a également un compromis sous conditions suspensives en vue de l'acquisition conjointe de l'intégralité du capital social des sociétés POMPES FUNEBRES HERBLAYSIENNES TURPIN et POMPES FUNEBRES TURPIN implantées, respectivement, à Herblay (95) et à Argenteuil (95) ; étant précisé que la réalisation définitive de cette opération devrait intervenir au cours du dernier trimestre de l'année 2022.

La Société a également acquis le droit au bail de locaux situés à Cormeilles-en-Parisis (95), à Boulogne-Billancourt (92), à Paris (75), à Rosny-sous-Bois (93) ainsi qu'à Créteil (94).

Il est également à noter que la Société a procédé à l'ouverture de plusieurs sites et qu'elle a réalisé de nombreux travaux d'aménagement et de rénovation des sites de son secteur de la région de l'Ile-de-France.

Par ailleurs, au cours de cet exercice, la Société a décidé la dissolution sans liquidation de deux de ses filiales ayant ainsi entrainé la transmission universelle de leur patrimoine, à savoir :

- la société GROUPE DOFI à effet au 31 mars 2021, et
- les sociétés ETS AVANZINI et LA MARBRERIE FUNERAIRE à effet au 1er octobre 2021.

Enfin, par décision de l'Associé Unique en date du 17 décembre 2021, la Société a procédé successivement à une augmentation de capital de 21.000.000 € suivie d'une réduction de capital motivée par les pertes de 15.150.000 €. A l'issue de ces opérations, la Société a reconstitué ses capitaux propres à concurrence d'un montant au moins égal à la moitié du capital social.

b) Activité de la Société

L'activité de la Société, mesurée par son chiffre d'affaires, a connu au cours de l'exercice, une progression par rapport à l'activité de l'exercice précédent ainsi que le montrent les chiffres suivants :

	31/12/2021	**31/12/2020**	**Variation**
Chiffre d'affaires H.T.	49 912 125 €	45.594.357 €	9,47 %

c) Résultats de cette activité

Le résultat d'exploitation dégagé, au terme de l'exercice, ressort déficitaire de (3 559 712) € contre un résultat négatif de (5.226.994) € pour le précédent exercice, notamment après prise en compte des postes suivants les plus significatifs :

- autres achats et charges externes ……. 25 828 152 €,
- salaires et charges sociales……... 16 656 694 €.

Compte tenu des produits financiers d'un montant de 925 401 € et des charges financières d'un montant de 733 694 €, le résultat courant avant impôts est déficitaire de (3 368 004) € contre un résultat négatif de (574.406) € au titre du précédent exercice.

Compte tenu de produits exceptionnels de 130 006 €, et après prise en compte des charges exceptionnelles d'un montant de 887 778 €, puis tenant compte d'un impôt sur les bénéfices négatif d'un montant de (1 945) €, le résultat net comptable de l'exercice ressort déficitaire de (4 123 831) € contre une perte nette comptable de (6.841.152) € au 31 décembre 2020.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 59 704 582 € contre 58 051 027 € pour l'exercice précédent.

d) Succursales de la Société

Conformément aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de commerce, vous trouverez la liste des succursales annexé au présent rapport.

e) Situation financière de la Société

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui vous ont été présentés font apparaître en annexe la situation d'endettement de la Société.

f) Activité des filiales et des sociétés contrôlées – Prise ou cession de participation au cours de l'exercice

Compte tenu des opérations intervenues (cf a) ci-dessus), à la clôture de l'exercice écoulé, la Société détenait directement l'intégralité du capital social des sociétés suivantes :

- **POMPES FUNEBRES DERNIERS DEVOIRS**
  Cette société a réalisé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, un chiffre d'affaires de 3 311 874 € et un résultat net comptable de 10 968 €.

- **POMPES FUNEBRES MARBRERIE REDOLFI**
  Cette société a réalisé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, un chiffre d'affaires de 1 059 195 € et un résultat net comptable de 70 854 €.

Par ailleurs, à la clôture de l'exercice 2021, la société FUNECAP IDF continuait à détenir une participation de de 15% dans le capital social de la société **GROUPEMENT FUNERAIRE FRANCILIEN - G2F.** Cette société a réalisé, au titre de son dernier exercice clos le 31 mars 2021, un chiffre d'affaires de 2 010 632 € et un résultat net comptable de 289 666 €.

Enfin, la Société continue de détenir des participations minoritaires dans le capital social de la plupart des sociétés civiles immobilières du Groupe FUNECAP.

g) Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'aucun évènement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice, en dehors de ce qui est exposé ci-après.

A ce titre, il est ici indiqué que la Société a décidé la dissolution sans liquidation de la société POMPES FUNEBRES MARBRERIE REDOLFI devant entraîner la transmission universelle de son patrimoine au cours de l'exercice en cours.

Par ailleurs, la Société a également procédé aux opérations d'acquisitions suivantes de 100 % du capital social de sociétés de pompes funèbres en janvier 2022 :

- Acquisition de la société GAMBIRASIO implantée à Rambouillet (78), dont la dissolution sans liquidation a entraîné la transmission universelle de son patrimoine à la Société avec effet au 1er avril 2022
- Acquisition conjointe des sociétés CALAS ET FILS et DELTA implantées, respectivement, à Argenteuil (95) et Bezons (95).

h) Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, la Société n'a pas engagé de dépenses de recherche et de développement.

i) Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Au cours de l'exercice, la Société a poursuivi son développement et n'a pas rencontré de difficultés particulières, étant ajouté que la poursuite de la pandémie mondiale de coronavirus au cours de l'exercice écoulé, n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la Société.

j) Informations sur les délais de paiement

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, vous trouverez en annexe du rapport, la décomposition, selon les modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017, des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

k) Dépenses somptuaires et charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme globale de 28 199 € au titre des « amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles » et de la « taxe sur les véhicules des sociétés », correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement ; étant précisé que la Société n'a supporté aucune charge et dépense somptuaire visée à l'article 39-4 du même Code au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

l) Exposition des principaux risques et incertitudes

Nous n'avons pas identifié de risques ou d'incertitudes particuliers ou inhabituels, en dehors de ceux liés à la poursuite des effets de la pandémie mondiale de coronavirus apparue au cours du premier trimestre 2020 et de la survenance récente du conflit en Ukraine.

m) Information sur les prêts consentis par la Société.

La Société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans et à titre accessoire de son activité, à des microentreprises, des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

II/ AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit une perte nette comptable de (4 123 831) € au poste « Report à nouveau » qui s'élèvera à un montant négatif de (4 127 208) € après affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

III/ CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

S'agissant d'une société par actions simplifiée à associé unique, l'Associé Unique, prend acte que les conventions réglementées conclues directement ou indirectement entre la Société et ses dirigeants sociaux, son associé unique ou la société qui contrôle son associé unique ne font pas l'objet d'un rapport spécial des Commissaires aux comptes et qu'elles doivent seulement être mentionnées sur le registre des décisions.

En l'espèce, les conventions conclues ou poursuivies par la Société au cours de l'exercice écoulé constituent des conventions courantes, conclues à des conditions normales.

IV/ EVOLUTIONS ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Durant l'exercice social 2022, la Société va poursuivre le développement de ces activités de pompes funèbres et de marbrerie, ainsi que son développement externe par de nouvelles acquisitions à venir.

Par ailleurs, bien que la crise du Covid-19 soit toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, nous ne sommes pas en mesure d'en évaluer les conséquences éventuelles sur les exercices à venir.

Enfin, s'agissant du conflit ukrainien en cours, il convient de noter qu'il n'impacte pas les ventes du Groupe FUNECAP qui n'en réalise aucune en Ukraine comme en Russie. Cependant, ce conflit impacte le coût matière et certains approvisionnements. Le Groupe FUNECAP recherche actuellement des solutions de remplacement et, des stocks de sécurité ont été constitués dans la mesure du possible. Dans ces conditions, il est trop tôt pour chiffrer un impact définitif résultant de ce conflit. En tout état de cause, nous pensons que le conflit a et aura pour effet de soutenir le rythme inflationniste que nous connaissions déjà avant.

***

Vous allez maintenant entendre lecture du rapport de vos Commissaires aux comptes.

Nous vous proposons maintenant de répondre aux questions que vous souhaiteriez nous poser et vous apporter tous éclaircissements souhaités.

Nous soumettrons ensuite à votre vote les décisions proposées.

DocuSigned by:
Franck FERRE
814DB3C1E0F644E...

Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par Franck FERRE

ANNEXE AU RAPPORT DE GESTION
DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS ET CLIENTS

Nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017, des délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

I. Délais de paiement fournisseurs

FOURNISSEURS	**Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**				
	1 à 30 jours	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	Non applicable				2309
Montant total des factures concernées (Préciser HT ou TTC)	166 904 €	138 656 €	89 399 €	2 007 644 €	2 402 603 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (Préciser HT ou TTC)	-0,51%	-0,42%	-0,27%	-6,12%	-7,32%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	0				
Montant total des factures exclues (Préciser HT ou TTC)	€				
(C) Délais de paiement de référence utilisés					
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	60 jours				

II. Délais de paiement clients

Clients	**Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**				
	1 à 30 jours	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées	Non applicable				4 131
Montant total des factures concernées (Préciser HT ou TTC)	1 769 422	451 750	8 460	507 459	2 720 171
Pourcentage du montant total du CA (Préciser HT ou TTC)	3,55%	0,91%	-0,02%	1,02%	5,45%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues	0				
Montant total des factures exclues (Préciser HT ou TTC)	0				
(C) Délais de paiement de référence utilisés					
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Comptant				

FUNECAP IDF
Société par actions simplifiée au capital de 12.841.744 Euros
Siège social : 50 boulevard Edgar Quinet - 75014 PARIS
753 216 704 RCS PARIS

ANNEXE AU RAPPORT DE GESTION
LISTE DES SUCCURSALES

Nom	Rue	Complément d'adresse	Code postal	Ville
Gisors - Cappeville	7 Rue du Faubourg Cappeville	n.a	27140	GISORS
Vernon	8 Avenue de l'Ile de France	n.a	27200	VERNON
Paris 11ème Lecreux	37 Boulevard Ménilmontant	n.a	75011	PARIS
Paris 11ème - Père Lachaise	27-29 Boulevard de Ménilmontant	n.a	75011	PARIS
Paris 11ème Roc Ménilmontant	17 Boulevard de Ménilmontant	n.a	75011	PARIS
Paris 11ème - Tayssèdre	31 Boulevard de Ménilmontant	n.a	75011	PARIS
Paris 13ème - Bruant	19 Rue Bruant	n.a	75013	PARIS
Paris 13ème - Michel Ange	19-23 Rue Bruant	n.a	75013	PARIS
Paris 14ème Joffin	1 bis Boulevard Edgar Quinet	n.a	75014	PARIS
Paris 14ème - Montparnasse - Rebillon	50 Boulevard Edgar Quinet	n.a	75014	PARIS
Paris 14ème - Plaisance - Roc	161 Rue Raymond Losserand	n.a	75014	PARIS
Paris 15ème - Convention	172 Rue de la convention	n.a	75015	PARIS
Paris 15ème - Lecourbe	170 Rue Lecourbe	n.a	75015	PARIS
Paris 18ème - Ordener	88 Rue Ordener	n.a	75018	PARIS
Paris 19 - Buttes De Chaumont	3 Rue Armand Carrel	n.a	75019	PARIS
Paris 20ème - Gambetta	83 Avenue Gambetta	n.a	75020	PARIS
Paris 20 - Pascal Leclerc - Père Lachaise	1 Avenue du Père Lachaise	n.a	75020	PARIS
Paris 14ème - Montparnasse - Of	1 Rue Emile Richard	Angle Bd Edgar Quinet	75014	PARIS
Paris 14ème Cochin	3 Rue du Faubourg Saint Jacques	n.a	75014	PARIS

Paris 10	25 Rue Saint-Vincent-de-Paul	n.a	75010	PARIS
Paris 12	190 Rue Faubourg Saint Antoine	n.a	75012	PARIS
Paris 13	72 Boulevard de l'hopital	n.a	75013	PARIS
Paris 16	130 Boulevard murat	n.a	75016	PARIS
Paris 20	20 Rue Belgrand	n.a	75020	PARIS
Paris 20 E-funéraire Pascal Leclerc	1 Avenue du Père Lachaise	n.a	75020	PARIS
Dammarie-les-lys	609 Avenue André Ampère	ZAC de Chamlys	77190	DAMMARIE LES LYS
Fontainebleau	75 Rue Aristide Briand	n.a	77300	FONTAINEBLEAU
Lagny	9 Place de l'Hôtel de Ville	n.a	77400	LAGNY SUR MARNE
Montereau	4 Route de Provins	n.a	77130	MONTEREAU FAULT YONNE
Pontault - Cimetière	155 Rue Charles Rouxel	n.a	77340	PONTAULT COMBAULT
Pontault-combault	Avenue de la République	Centre Commercial 2000	77340	PONTAULT COMBAULT
Chelles	71-73 Avenue du Général de Gaulle	n.a	77500	CHELLES
Mouroux (coulommiers)	717 Avenue du Marechal Leclerc	n.a	77120	MOUROUX
Meaux	2 Place Henri Moissan	n.a	77100	MEAUX
Pontault-combault	2 Rue du Pré Fusé	n.a	77340	PONTAULT COMBAULT
Vert-saint-denis	37 Route Départementale 306	n.a	77240	VERT ST DENIS
Chelles	41 Avenue de Claye	n.a	77500	CHELLES
Lagny-sur-marne	15 Avenue Clémenceau	n.a	77400	LAGNY SUR MARNE
Meaux	3 Place de l'Hôtel de ville	n.a	77100	MEAUX
Conflans-ste-honorine	64 Rue Maurice Berteaux	n.a	78700	CONFLANS STE HONORINE
Sartrouville	107 Avenue de la République	n.a	78500	SARTROUVILLE
Versailles	11 Rue Sainte-Geneviève	n.a	78000	VERSAILLES
Le Chesnay	16 Rue de Versailles	n.a	78150	LE CHESNAY
Mantes-la-jolie	11 Place Saint Maclou	n.a	78200	MANTES LA JOLIE

Poissy	33 Boulevard Gambetta	n.a	78300	POISSY
Rambouillet	20 Rue Général de Gaulle	n.a	78120	RAMBOUILLET
Versailles	19 Rue Georges Clemenceau	n.a	78000	VERSAILLES
Chatou Centre	7 Avenue du Maréchal Foch	n.a	78400	CHATOU
Chatou Le Vésinet Chesnay	3 Avenue du cimetière du Vésinet	n.a	78400	CHATOU
Le Chesnay	27 Rue Jean louis Forain	n.a	78150	LE CHESNAY
Marly-le-roi	2 Rue Mansart	n.a	78160	MARLY LE ROI
Plaisir	1 Rue de la République	n.a	78370	PLAISIR
Poissy Bréant Rebillon	50 Rue des Capucines	n.a	78300	POISSY
St-cyr-l'ecole	22 Avenue Pierre Curie	n.a	78210	SAINT CYR L ECOLE
St-germain-en-laye	80 Rue Léon Desoyer	n.a	78100	SAINT GERMAIN EN LAYE
Versailles Cunault	48 Avenue de Saint-Cloud	n.a	78000	VERSAILLES
Maurepas	22 Allée du Bourbonnais	n.a	78310	MAUREPAS
Saint-germain-en-laye	35 rue de Pologne	n.a	78100	SAINT GERMAIN EN LAYE
Brunoy	13 Rue de Philisbourg	n.a	91800	BRUNOY
Corbeil-essonnes	9 Boulevard Jean Jaurès	n.a	91100	CORBEIL ESSONNES
Longjumeau	16-18 Rue du Docteur Roux	n.a	91160	LONGJUMEAU
Quincy-sous-senart	2 Rue des Tamaris	n.a	91480	QUINCY SOUS SENART
St-germain-les-arpajon	67 Route Nationale 20	n.a	91180	SAINT GERMAIN LES ARPAJON
Yerres	9 Rue du Mont Griffon	n.a	91330	YERRES
Asnières-sur-seine	14 Grande rue Charles de Gaulle	n.a	92600	ASNIERES SUR SEINE
Bagneux	109 Avenue Henri Ravera	n.a	92220	BAGNEUX
Boulogne	48 Avenue Jean-Baptiste Clément	n.a	92100	BOULOGNE BILLANCOURT
Boulogne	40 Route de la Reine	n.a	92100	BOULOGNE BILLANCOURT

Clamart - Eglise	5 Rue de l'église	n.a	92140	CLAMART
Clamart - Trivaux	153 Rue de la Porte de Trivaux	n.a	92140	CLAMART
Colombes	20 Rue de Bournard	n.a	92700	COLOMBES
Courbevoie - Hugo	35 Rue Victor Hugo	n.a	92400	COURBEVOIE
Courbevoie - Marceau	57 Avenue Marceau	n.a	92400	COURBEVOIE
Issy-les-moulineaux	170 bis Avenue de Verdun	n.a	92130	ISSY LES MOULINEAUX
Levallois	108 Rue du Président Wilson	n.a	92300	LEVALLOIS PERRET
Nanterre Roc	88 Avenue Georges Clémenceau	n.a	92000	NANTERRE
Neuilly-sur-seine	13 Rue des Graviers	n.a	92200	NEUILLY SUR SEINE
Puteaux	76 bis Rue Victor Hugo	n.a	92800	PUTEAUX
Suresnes	19 Rue du Mont-Valérien	n.a	92150	SURESNES
Montrouge	25 Avenue de la République	n.a	92120	MONTROUGE
Bagnolet Rebillon	204 Rue Sadi Carnot	n.a	93170	BAGNOLET
Bondy - Centre - Pfpl	Place de la Division Leclerc	n.a	93140	BONDY
Bondy - Nord - Pfpl	72-74 Avenue Henri Varagnat	n.a	93140	BONDY
Bondy	181 Avenue Galliéni	n.a	93140	BONDY
Livry-gargan	30 Avenue Maréchal Leclerc	n.a	93190	LIVRY GARGAN
Montfermeil	31 Rue du Général Leclerc	n.a	93370	MONTFERMEIL
Montreuil	2-4 Rue Galilée	n.a	93100	MONTREUIL
Montreuil	14 ter Rue Galilée	n.a	93100	MONTREUIL
Neuilly-sur-marne	17 Boulevard du Maréchal Foch	n.a	93330	NEUILLY SUR MARNE
St-ouen	8 Avenue du cimetière	n.a	93400	SAINT OUEN
Les Lilas	125 Rue de Paris	n.a	93260	LES LILAS
Stains	6 Rue Michel Rolnikas		93240	STAINS
Saint-denis	47 Rue de Strasbourg		93200	SAINT DENIS
Rosny sous Bois	17 Rue du Général Galliéni	2 rue Desgenettes	93110	ROSNY SOUS BOIS
Bonneuil	5 voie Paul Eluard	n.a	94380	BONNEUIL SUR MARNE

Champigny - Funérarium	739 Rue Marcel Paul	Les Grands Godets	94500	CHAMPIGNY SUR MARNE
Champigny - Mairie	17-19 Rue Louis Talamoni	n.a	94500	CHAMPIGNY SUR MARNE
Champigny - Neveux	9 Rue du Cimetière	n.a	94500	CHAMPIGNY SUR MARNE
Champigny-sur-marne	71-73 Rue Talamoni	n.a	94500	CHAMPIGNY SUR MARNE
Créteil	85 Avenue du Général de Gaulle	n.a	94000	CRETEIL
Fontenay-sous-bois - Stalingrad	6 Avenue de Stalingrad	n.a	94120	FONTENAY SOUS BOIS
Ivry-sur-seine	87 Rue Georges Gosnat	n.a	94200	IVRY SUR SEINE
Ivry-sur-seine	42 Avenue de Verdun	n.a	94200	IVRY SUR SEINE
Joinville-le-pont	9 Avenue des Familles	n.a	94340	JOINVILLE LE PONT
La Varenne St-hilaire	97 Avenue du Bac	n.a	94210	SAINT MAUR DES FOSSES
Le Kremlin-bicetre	3 Rue de Verdun	n.a	94270	LE KREMLIN BICETRE
Limeil-brevannes	40 Avenue Gabriel Péri	n.a	94450	LIMEIL BREVANNES
Ormesson-sur-marne	33-37 Rue du Dr André Libert	n.a	94490	ORMESSON SUR MARNE
St-maur-des-fossés	65 Avenue Victor Hugo	n.a	94100	SAINT MAUR DES FOSSES
Sucy-en-brie - Cimetière	50 Rue de la Procession	n.a	94370	SUCY EN BRIE
Sucy-en-brie - Ville	3 Rue Pierre Sémard	n.a	94370	SUCY EN BRIE
Thiais	12 Esplanade Auguste Perret	n.a	94320	THIAIS
Villejuif	33 Avenue Paul Vaillant Couturier	n.a	94800	VILLEJUIF
Vincennes	51 Rue de Fontenay	n.a	94300	VINCENNES
Herblay	10 Rue du Général de Gaulle	n.a	95220	HERBLAY
L'isle-adam	7 Rue Saint Lazare	n.a	95290	L ISLE ADAM
Persan	2 Rue du 8 Mai 1945	n.a	95340	PERSAN

Pontoise - Parc	2 Place du Parc aux Charrettes	n.a	95300	PONTOISE
Pontoise - Rue De Gisors	75 Rue de Gisors	n.a	95300	PONTOISE
Argenteuil	100 bis Boulevard Jean Allemane	n.a	95100	ARGENTEUIL
Sarcelles	5 Place du Souvenir Français	n.a	95200	SARCELLES
Garges-les-gonesse	181 Avenue de Stalingrad		95140	GARGES LES GONESSE

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 2021
FUNECAP IDF S.A.S.
50, boulevard Edgar Quinet - 75014 Paris
Ce rapport contient 30 pages
Référence : VdB-EM-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 : €.12 871 744

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 appliquées 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.441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 ;

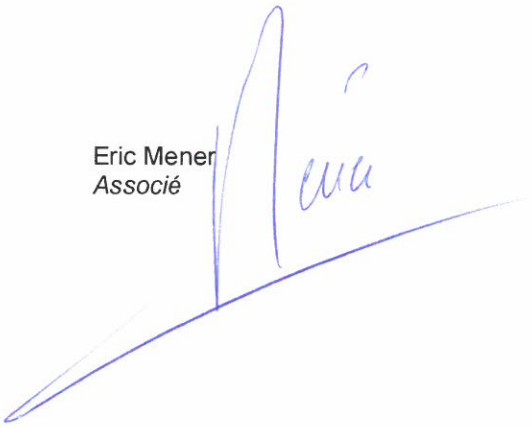
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 28 avril 2022

Vincent de Becquevort
Associé

Rennes, le 28 avril 2022

Eric Mener
Associé



BILAN ACTIF

	2021			2020
	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	1 252 202	1 011 064	241 138	274 811
Fonds commercial (1)	11 485 727	27 440	11 458 287	9 309 308
Autres immobilisations incorporelles	20 018 772	35 355	19 983 416	18 357 188
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*32 769 105*	*1 086 263*	*31 682 842*	*27 941 309*
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 424	279	14 145	
Constructions	632 165	557 189	74 975	10 850
Installations techniques, matériel et outillage industriels	538 207	430 617	107 589	120 141
Autres immobilisations corporelles	13 296 520	7 954 196	5 342 323	4 550 843
Immobilisations en cours	160 715		160 715	162 720
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*14 642 033*	*8 942 283*	*5 699 750*	*4 844 555*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 074 369		5 074 369	6 134 369
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	30 149	4 544	25 604	2 776
Autres immobilisations financières	1 196 620	29 955	1 166 665	914 882
Total immobilisations financières	*6 301 139*	*34 500*	*6 266 638*	*7 052 027*
ACTIF IMMOBILISE	**53 712 278**	**10 063 047**	**43 649 231**	**39 837 892**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 530 341	270 960	2 259 381	1 801 805
Total des stocks	*2 530 341*	*270 960*	*2 259 381*	*1 801 805*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	397 061		397 061	512 790
Clients et comptes rattachés	7 694 950	952 342	6 742 607	6 924 429
Autres créances	1 789 874		1 789 874	1 985 524
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*9 881 886*	*952 342*	*8 929 543*	*9 422 745*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	7 676	3 789	3 887	101 887
Disponibilités	4 639 928		4 639 928	6 831 197
Total disponibilités et divers	*4 647 604*	*3 789*	*4 643 815*	*6 933 084*
Charges constatées d'avance	222 611		222 611	55 499
ACTIF CIRCULANT	**17 282 443**	**1 227 092**	**16 055 351**	**18 213 134**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**70 994 722**	**11 290 139**	**59 704 582**	**58 051 027**

(1) dont droit au bail	1 485 500
(2) dont part à moins d'un an	
(3) dont part à plus d'un an	

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 12 841 744	12 841 744	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	(3 377)	(8 312 224)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(4 123 831)**	**(6 841 152)**
Total situation nette	*10 337 514*	*(6 538 653)*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**10 337 514**	**(6 538 653)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	336 000	199 000
Provisions pour charges	412 000	457 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**748 000**	**656 000**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		61 658
Emprunts et dettes financières divers	31 956 113	47 057 776
Total dettes financières	*31 956 113*	*47 119 434*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 968 504	4 436 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 893 212	7 156 881
Dettes fiscales et sociales	4 516 915	3 538 434
Total dettes d'exploitation	*15 378 633*	*15 132 295*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 829	65 660
Autres dettes	1 194 413	1 602 413
Total dettes diverses	*1 272 242*	*1 668 074*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	12 078	13 877
DETTES	**48 619 067**	**63 933 681**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**59 704 582**	**58 051 027**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	24 486 252	63 709	24 549 961	21 373 084
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	25 324 579	37 584	25 362 163	24 221 273
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**49 810 832**	**101 293**	**49 912 125**	**45 594 357**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 909 235	1 624 505
Autres produits (1) (11)			115 201	50 908
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**51 936 563**	**47 269 771**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			7 154 747	6 677 371
Variation de stock (marchandises)			(273 524)	22 746
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			120 498	123 316
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			25 828 152	25 146 465
Total charges externes			*32 829 874*	*31 969 900*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 306 228**	**1 324 083**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			11 839 572	11 003 019
Charges sociales (10)			4 817 122	4 256 317
Total charges de personnel			*16 656 694*	*15 259 337*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 245 548	1 102 669
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 221 742	1 622 071
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*2 467 291*	*2 724 740*
Autres charges (12)			2 236 186	1 218 705
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**55 496 275**	**52 496 766**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(3 559 712)**	**(5 226 994)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			900 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			25 401	8 515
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**925 401**	**8 515**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			733 694	582 922
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**733 694**	**582 922**
RESULTAT FINANCIER			**191 707**	**(574 406)**
RESULTAT COURANT			**(3 368 004)**	**(5 801 401)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 423	3 453
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 583	8 083
Reprises sur provisions et transferts de charges	81 000	103 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**130 006**	**114 537**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	759 347	1 024 752
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 430	536
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	123 000	129 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**887 778**	**1 154 288**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(757 771)**	**(1 039 751)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 945)	
TOTAL DES PRODUITS	**52 991 971**	**47 392 824**
TOTAL DES CHARGES	**57 115 802**	**54 233 976**
BENEFICE ou PERTE	**(4 123 831)**	**(6 841 152)**

(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	762 179
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	18 052
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	731 689
(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	260 240
(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)	1 337 930

© Invoke - Tableau annexe

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2021 qui font apparaitre un résultat en Euros de (4 123 831) et un total de bilan de 59 704 582.

L'exercice clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 :

L'exercice 2021 a été marqué par la poursuite de la propagation du virus Covid-19. Ceci n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'entreprise a saisi les opportunités mises à disposition des entreprises.

La société a procédé aux acquisitions ci-dessous au cours de l'exercice 2021 :

. 100% des titres de la société ETS AVANZINI le 22 juin 2021 ;

. 100% des titres la société LA MARBRERIE FUNERAIRE le 22 juin 2021 ;

. 100% des titres la société POMPES FUNEBRES MARBRERIE REDOLFI le 22 octobre 2021,

. un fonds de commerce à St Denis le 9 novembre 2021.

Le 17 décembre 2021, la société a procédé à une augmentation de capital de 21 millions d'euros par incopration de créances puis à une réduction de capital de motivée par des pertes par affectation de 15 150 00 000 euros au poste de report à nouveau qui s'établit à présent à - 3 377 euros. A l'issue de l'opération, le capital est de 12 841 744 euros divisés en autant d'actions d'une valeur nominale de 1 euro.

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

. GROUPE DOFI le 31 mars 2021 - il en résulte un mali de fusion de 1 284 133 euros ;

. ETS AVANZINI le 1er octobre 2021 - il en résulte un mali de fusion de 280 456 euros ;

. LA MARBRERIE FUNERAIRE le 1er octobre 2021 - il en résulte un mali de fusion de 61 639 euros.

- postérieurs à compter de la clôture :

La crise du Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. La société si nécessaire recevra le soutien financier du Groupe Funecap pour faire face au financement de son activité.

S'agissant du conflit ukrainien en cours, il convient de noter qu'il n'impacte pas les ventes du Groupe FUNECAP qui n'en réalise aucune en Ukraine comme en Russie. Cependant, ce conflit impacte le coût matière et certains approvisionnements. Le Groupe FUNECAP recherche actuellement des solutions de remplacement et, des stocks de sécurité ont été constitués dans la mesure du possible. Dans ces conditions, il est trop tôt pour chiffrer un impact définitif résultant de ce conflit. En tout état de cause, nous pensons que le conflit a et aura pour effet de soutenir le rythme inflationniste que nous connaissions déjà avant.

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 1 076 506 euros au 31/12/21 contre 775 096 euros au 31/12/20.

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
SIREN : 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. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 949 998		3 806 703
Total immobilisations incorporelles	**28 962 401**		**3 806 703**
Immobilisations corporelles			
Terrains			14 424
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	322 840		309 325
Installations techniques, matériel et outillages industriels	440 378		97 829
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	8 485 132		1 652 326
- Matériel de transport	722 696		134 787
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 963 794		348 664
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	162 720		144 292
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**12 100 142**		**2 701 650**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 134 369		1 985 571
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	952 159		274 610
Total immobilisations financières	**7 086 528**		**2 260 181**
TOTAL GENERAL	**48 149 072**		**8 768 536**

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			12 403	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			32 756 702	
Total immobilisations incorporelles			**32 769 105**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			14 424	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			632 165	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			538 207	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		4 543	10 132 916	
- Matériel de transport		8 918	848 564	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 312 459	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours		146 297	160 715	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**159 759**	**14 642 033**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 045 571	5 074 369	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 226 770	
Total immobilisations financières		**3 045 571**	**6 301 139**	
TOTAL GENERAL		**3 205 330**	**53 712 278**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403			12 403
Autres immobilisations incorporelles	1 008 689	65 170		1 073 860
Total immobilisations incorporelles	**1 021 092**	**65 170**		**1 086 263**
Immobilisations corporelles				
Terrains		279		279
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	311 989	245 200		557 189
Installations techniques, matériel et outillage indust.	320 236	110 380		430 617
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	4 619 089	957 793	1 817	5 575 065
- Matériel de transport	638 278	154 182	7 214	785 246
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363 412	227 892		1 591 304
- Emballages récupérables et divers	2 580			2 580
Total immobilisations corporelles	**7 255 586**	**1 695 728**	**9 031**	**8 942 283**
TOTAL GENERAL	**8 276 679**	**1 760 898**	**9 031**	**10 028 546**

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	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 2021
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	199 000	93 000			36 000	256 000
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	*199 000*	*93 000*			*36 000*	*256 000*
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	457 000	80 000			45 000	492 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**656 000**	**173 000**			**81 000**	**748 000**
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	289 000	283 790			301 830	270 960
Sur comptes clients	1 333 071	966 437			1 347 165	952 342
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 660 361**	**1 250 227**			**1 648 995**	**1 261 592**
TOTAL GENERAL	**2 316 361**	**1 423 227**			**1 729 995**	**2 009 592**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 221 742			1 648 995	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		123 000			81 000	
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)	30 149		30 149	7 321
Autres immobilisations financières	1 196 620		1 196 620	944 838
Total actif immobilisé	*1 226 770*		*1 226 770*	*952 159*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 897 219	1 897 219		2 302 006
Autres créances clients	5 797 731	5 797 731		5 955 494
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	72 248	72 248		48 932
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 145	157 145		106 326
Impôts sur les bénéfices	91 316	91 316		135 752
Taxe sur la valeur ajoutée	855 857	855 857		1 123 397
Autres impôts, taxes et versements assimilés	96 105	96 105		13 926
Divers				
Groupe et associés (2)	320 003	320 003		378 976
Débiteurs divers	594 259	594 259		691 003
Total actif circulant	*9 881 886*	*9 881 886*		*10 755 816*
Charges constatées d'avance	222 611	222 611		55 499
TOTAL DES CREANCES	**11 331 267**	**10 104 497**	**1 226 770**	**11 763 475**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	22 828			
(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					61 658
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 893 212	5 893 212			7 156 881
Personnel et comptes rattachés	1 754 804	1 754 804			1 447 350
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 835 978	1 835 978			1 323 406
Impôts sur les bénéfices					1 945
Taxe sur la valeur ajoutée	446 485	446 485			235 266
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	479 647	479 647			530 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 829	77 829			65 660
Groupe et associés (2)	31 956 113	31 956 113			47 057 776
Autres dettes	6 162 918	6 162 918			6 039 393
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	12 078	12 078			13 877
TOTAL DES DETTES	**48 619 067**	**48 619 067**			**63 933 681**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		51 703			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
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	4 968 504	
Total dettes financières	*4 968 504*	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 208 883	3 512 947
Dettes fiscales et sociales	2 900 285	2 580 439
Total dettes d'exploitation	*5 109 169*	*6 093 386*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 829	
Autres dettes	17 632	52 444
Total dettes diverses	*95 461*	*52 444*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**10 173 136**	**6 145 830**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Marketing & Communication	70 611	37 221
Télécommunication		11 506
Divers	152 000	6 772
Total charges d'exploitation	*222 611*	*55 499*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**222 611**	**55 499**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**222 611**	**55 499**

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	12 078	13 877
Total produits d'exploitation	*12 078*	*13 877*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**12 078**	**13 877**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**12 078**	**13 877**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**210 532**	**41 622**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	959 115	406 408
Autres créances	527 976	705 169
Total créances	*1 487 091*	*1 111 577*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**1 487 091**	**1 111 577**

© 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	21 000 000	15 150 000	12 841 744	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**6 991 744**	**33 841 744**	**27 991 744**	**12 841 744**	

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	6 991 744	21 000 000	15 150 000				12 841 744
Valeur nominale	1	1	1				1
Capital social ou individuel	6 991 744	21 000 000	(15 150 000)				12 841 744
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	(8 312 224)		15 150 000	(6 841 152)			(3 377)
Résultat de l'exercice	(6 841 152)			6 841 152		(4 123 831)	(4 123 831)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**(6 538 653)**	**21 000 000**				**(4 123 831)**	**10 337 514**

© 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	768 104	2 431 823	732 447	1 543 139		2 275 586	55 945
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**768 104**	**2 431 823**	**732 447**	**1 543 139**		**2 275 586**	**55 945**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pensions et	1 076 506					1 076 506
- retraites						
-						
TOTAL	**1 076 506**					**1 076 506**

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 8 rue Malher - 75004 Paris	40 000	81 145	100	3 600 000	3 600 000			3 311 874	10 968	900 000
SCI LA BOUCLE 39 rue de Malvenois - 39380 MOI	2 000	111 272	0	700	700			36 552	17 689	
PFM REDOLFI 31 RUE CARNOT 78130 LES MU	8 000	332 552	100	1 240 000	1 240 000			1 059 195	70 854	
SCI AZUR 603 Av. Andre Ampere - 77190 D	5 000	(208 002)	0	48	48				(28 619)	
SCI ANTIBES 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(83 924)	1	1	1			71 052	8 283	
SCI FUNECAP REIMS 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(4 510)	1	1 575	1 575			124 788	3 647	
SCI FUNECAP VALENCE 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	38 624	1	1	1			80 795	10 549	
SCI DU PARADIS 10 Avenue Georges Pompidou -	2 000	(503)	0	60	60			11 052	8 205	
SCI JMB 39380 MONT SOUS VAUDREY	9 147	(1 434)	0	753	753			39 948	30 972	
SCI NEPHYTIS Route de Genève - 39380 MONT	7 622	121 463	0	38	38			15 300	6 113	
SCI LIEVIN 17 rue de l'Arrivée - 75015 PARIS	100	(26 948)	1	1	1			119 256	39 557	
SCI VERTOU 5 Chemin de la Justice - 44300 N	100	(205 658)	1	2 391	2 391			152 820	19 375	
SCI LES ROCHES MARCEAU 603 Av. Andre Ampere - 77190 D	3 049	585 068	0	1	1			138 000	48 738	

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	52	43
Agents de maîtrise	163	146
Employés et techniciens	157	141
Autres :		
TOTAL	**372**	**330**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Ventes de cercueils	10 827 155	29 153	10 856 308	10 065 697	96 185	10 161 882	6,83%
Ventes de monuments	7 323 070		7 323 070	5 520 383		5 520 383	32,66%
Ventes caveaux	2 771 713		2 771 713	2 144 523		2 144 523	29,25%
Ventes articles funéraires & autres	3 598 284	585	3 598 869	3 544 798	1 497	3 546 295	1,48%
Ventes prestations services	25 323 616	594	25 324 210	24 119 374	63 829	24 183 203	4,72%
Produits activités annexes	37 953		37 953	37 953	116	38 069	-0,31%
Production vendue de biens							
TOTAL	**49 881 793**	**30 332**	**49 912 125**	**45 432 729**	**161 627**	**45 594 357**	**9,47%**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	47 472	33 598
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	51 453	20 241
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	54 907	96 892
TRANSF. CHARG. SUBVENTIONS RH	4 353	2 500
PARTICIPATION FRAIS CHALLENGE PREVOYANCE		30 312
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS PERSONNEL	98 898	208 004
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FRAIS DEPLACEMENT		212
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	3 154	2 212
TOTAL	**260 240**	**393 971**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2021			2020		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	31 544	526 146	(494 601)	706	434 839	(434 133)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	3 583	5 430	(1 846)	8 083	536	7 546
Résultat sur autres éléments exceptionnels	13 879	233 201	(219 322)	2 747	589 912	(587 164)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**49 006**	**764 778**	**(715 771)**	**11 537**	**1 025 288**	**(1 013 751)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		123 000	(123 000)		129 000	(129 000)
Transferts de charges exceptionnelles	81 000		81 000	103 000		103 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**81 000**	**123 000**	**(42 000)**	**103 000**	**129 000**	**(26 000)**
TOTAL	**130 006**	**887 778**	**(757 771)**	**114 537**	**1 154 288**	**(1 039 751)**

© Invoke - Tableau annexe