Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - 99854 - 2012 B 16719 - 753 216 704 - FUNECAP IDF

DocuSign Envelope ID: 65510FD5-8E82-4590-8ADA-D78982FB175F

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 2023

Certifiés conformes



Le Président
FUNECAP HOLDING
Représenté par ***Martial MAZARS***

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	4 000	4 000		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 335 482	1 020 252	315 229	277 250
Fonds commercial (1)	12 513 833	249 577	12 264 255	12 308 989
Autres immobilisations incorporelles	24 486 092	35 355	24 450 736	22 955 673
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*38 339 407*	*1 309 185*	*37 030 222*	*35 541 913*
tions corporelles				
Terrains	17 468	5 204	12 263	13 569
Constructions	1 794 358	1 564 169	230 189	275 238
Installations techniques, matériel et outillage industriels	725 043	601 061	123 982	138 355
Autres immobilisations corporelles	16 613 003	10 484 267	6 128 736	6 054 497
Immobilisations en cours	462 552		462 552	272 452
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*19 612 427*	*12 654 702*	*6 957 724*	*6 754 114*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 235 329		8 235 329	9 447 369
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	55		55	55
Prêts	29 349	4 544	24 804	24 804
Autres immobilisations financières	1 410 710	29 955	1 380 754	1 307 527
Total immobilisations financières	*9 675 444*	*34 500*	*9 640 943*	*10 779 756*
ACTIF IMMOBILISE	**67 627 278**	**13 998 388**	**53 628 890**	**53 075 784**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 483 086	319 380	2 163 706	2 226 737
Total des stocks	*2 483 086*	*319 380*	*2 163 706*	*2 226 737*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	442 228		442 228	807 860
Clients et comptes rattachés	8 473 342	1 591 203	6 882 139	7 896 726
Autres créances	5 142 595		5 142 595	3 644 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*14 058 166*	*1 591 203*	*12 466 963*	*12 349 118*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	20 844	3 789	17 055	9 037
Disponibilités	4 881 692		4 881 692	3 478 566
Total disponibilités et divers	*4 902 536*	*3 789*	*4 898 747*	*3 487 603*
ACTIF CIRCULANT	**21 443 789**	**1 914 372**	**19 529 416**	**18 063 458**
Charges constatées d'avance	106 334		106 334	37 732
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**89 177 402**	**15 912 760**	**73 264 641**	**71 176 976**

(1) dont droit au bail 1 836 500

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	12 841 744	12 841 744	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			(7 518 638)	(4 127 208)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(6 178 315)**	**(3 391 430)**
Total situation nette			*767 768*	*6 946 084*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**767 768**	**6 946 084**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			287 000	326 000
Provisions pour charges			328 000	379 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**615 000**	**705 000**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			9 657	354
Emprunts et dettes financières divers			44 887 408	38 120 526
Total dettes financières			*44 897 066*	*38 120 880*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 031 686	4 892 249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 711 204	12 224 801
Dettes fiscales et sociales			3 969 693	4 813 463
Total dettes d'exploitation			*23 712 584*	*21 930 514*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			155 350	139 595
Autres dettes			3 035 011	3 255 102
Total dettes diverses			*3 190 362*	*3 394 697*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			81 858	79 798
DETTES			**71 881 872**	**63 525 891**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**73 264 641**	**71 176 976**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	27 334 682	4 621	27 339 303	26 628 570
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	29 746 142	73 755	29 819 897	27 995 290
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**57 080 824**	**78 376**	**57 159 200**	**54 623 861**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 029 235	1 785 728
Autres produits (1) (11)			36 214	78 145
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**59 224 651**	**56 487 735**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			8 241 112	7 986 252
Variation de stock (marchandises)			125 845	73 210
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			61 704	85 783
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			30 825 506	26 815 770
Total charges externes			*39 254 169*	*34 961 016*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 295 630**	**1 422 352**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			12 726 141	13 009 275
Charges sociales (10)			4 979 661	4 937 281
Total charges de personnel			*17 705 803*	*17 946 556*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 404 937	1 295 284
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 910 583	1 491 063
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*3 315 520*	*2 786 347*
Autres charges (12)			1 612 055	1 530 747
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**63 183 178**	**58 647 021**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(3 958 527)**	**(2 159 286)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			72 930	195 896
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			55	9 466
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**72 985**	**205 362**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 637 801	509 473
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 637 801**	**509 473**
RESULTAT FINANCIER			**(1 564 816)**	**(304 111)**
RESULTAT COURANT			**(5 523 343)**	**(2 463 397)**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	448 152	2 862
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 116	32 255
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 000	196 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**552 268**	**231 117**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 131 133	1 002 288
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 107	3 862
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 000	153 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 207 240**	**1 159 150**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(654 972)**	**(928 032)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**59 849 905**	**56 924 215**
TOTAL DES CHARGES	**66 028 221**	**60 315 645**
BENEFICE ou PERTE	**(6 178 315)**	**(3 391 430)**

(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	869 414
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	12
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1 637 697
(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	528 518
(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)	1 494 995

© Invoke - Tableau annexe

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2023 qui font apparaitre un résultat en Euros de (6 178 315) et un total de bilan de 73 264 641.

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

I. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

- de l'exercice :

La société a procédé aux acquisitions ci-dessous au cours de l'exercice 2023 :

* 100% des titres des sociétés Pompes Funèbres TURPIN le 30 novembre 2022.
* 100% des titres des sociétés Pompes Funèbres HERBLAYSIENNES TURPIN le 30 novembre 2022.
* 100% des titres de la société Pompes Funèbres VIRY CHATILLON le 16 février 2023 ;
* 100% des titres des sociétés Pompes Funèbres SAINTE GENEVIEVE DES BOIS le 16 février 2023.

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

* Pompes Funèbres TURPIN le 1er juillet 2023. Il en résultate un mali de fusion de 541 022 euros
* Pompes Funèbres HERBLAYSIENNES TURPIN le 1er juillet 2023. Il en résulte un mali de fusion de 362 689 euros.
* Pompes Funèbres VIRY CHATILLON le 03 octobre 2023. Il en résulte un mali de fusion de 181 122 euros ;
* Pompes Funèbres SAINTE GENEVIEVE DES BOIS le 03 octobre 2023. Il en résulte un mali de fusion de 410 230 euros.

Par ailleurs, s'agissant de la poursuite du conflit ukrainien engagé depuis plus de deux ans, il convient de rappeler qu'il n'impacte pas les ventes du Groupe FUNECAP, non implanté en Ukraine comme en Russie.

Cependant, le Groupe FUNECAP doit faire face aux conséquences inflationnistes de ce conflit qui continuent d'affecter le coût des matières et de certains approvisionnements.

- postérieurs à compter de la clôture :

S'agissant de la poursuite du conflit ukrainien engagé depuis plus de deux ans, il convient de rappeler qu'il n'impacte pas les ventes du Groupe FUNECAP, non implanté en Ukraine comme en Russie.

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. Le Groupe a opté pour une dépréciation des créances clients en fonction de leur ancienneté

Les dépréciations pratiquées sont les suivantes :

- créance ayant une antériorité entre 6 mois et 1 an : dépréciation à 20%
- créances ayant une antériorité entre 1 an et 2 ans : dépréciation à 50%
- créances ayant une antériorité de plus de 2 ans : dépréciation à 100%
- créances de plus de 5 ans : passage en perte

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 : 3.50%
- 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 771 425 euros au 31/12/23 contre 809 614 euros au 31/12/22.

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 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	12 403		4 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 831 144		1 587 297
Total immobilisations incorporelles	**36 843 547**		**1 591 297**
Immobilisations corporelles			
Terrains	15 104		2 363
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 607 287		187 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels	681 110		46 933
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	11 941 381		1 155 619
- Matériel de transport	769 649		44 317
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 654 298		249 826
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	272 452		696 491
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**17 943 863**		**2 382 623**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 447 369		1 087 448
Autres titres immobilisés	55		
Prêts et autres immobilisations financières	1 366 833		73 226
Total immobilisations financières	**10 814 257**		**1 160 674**
TOTAL GENERAL	**65 601 668**		**5 134 595**

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		12 403	4 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		83 035	38 335 407	
Total immobilisations incorporelles		**95 438**	**38 339 407**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			17 468	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			1 794 358	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 000	725 043	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		132 368	12 964 631	
- Matériel de transport		20 542	793 424	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		51 756	2 852 367	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours	506 391		462 552	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**506 391**	**207 668**	**19 612 427**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 495 062	804 424	8 235 329	
Autres titres immobilisés			55	
Prêts et autres immobilisations financières			1 440 059	
Total immobilisations financières	**1 495 062**	**804 424**	**9 675 444**	
TOTAL GENERAL	**2 001 454**	**1 107 531**	**67 627 278**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 403	4 000	12 403	4 000
Autres immobilisations incorporelles	1 071 387	65 224	81 004	1 055 607
Total immobilisations incorporelles	**1 083 790**	**69 224**	**93 407**	**1 059 607**
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 534	3 669		5 204
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 332 048	232 121		1 564 169
Installations techniques, matériel et outillage indust.	542 754	61 306	3 000	601 061
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	6 805 325	1 069 533	95 384	7 779 474
- Matériel de transport	704 954	59 062	20 096	743 920
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 800 550	209 136	51 394	1 958 292
- Emballages récupérables et divers	2 580			2 580
Total immobilisations corporelles	**11 189 749**	**1 634 829**	**169 876**	**12 654 702**
TOTAL GENERAL	**12 273 539**	**1 704 054**	**263 283**	**13 714 310**

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							
ılissements							
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 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	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 2023
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	308 000				35 000	273 000
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	*308 000*				*35 000*	*273 000*
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	397 000	4 000			59 000	342 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**705 000**	**4 000**			**94 000**	**615 000**
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	318 890	319 380			318 890	319 380
Sur comptes clients	1 178 185	1 594 624			1 181 606	1 591 203
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 535 365**	**1 914 004**			**1 500 496**	**1 948 873**
TOTAL GENERAL	**2 240 365**	**1 918 004**			**1 594 496**	**2 563 873**
Dont dotations et reprises d'exploitat		1 910 583			1 500 496	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionr		4 000			94 000	
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)	29 349		29 349	29 349
Autres immobilisations financières	1 410 710		1 410 710	1 337 483
Total actif immobilisé	*1 440 059*		*1 440 059*	*1 366 833*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 266 504	2 266 504		1 569 484
Autres créances clients	6 206 837	6 206 837		7 505 426
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	64 947	64 947		80 119
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 858	122 858		101 485
Impôts sur les bénéfices	128 488	128 488		119 718
Taxe sur la valeur ajoutée	2 733 528	2 733 528		1 945 817
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 567	25 567		63 564
Divers	28 179	28 179		
Groupe et associés (2)	1 088 204		1 088 204	1 059 011
Débiteurs divers	1 393 048	1 393 048		274 814
Total actif circulant	*14 058 166*	*12 969 961*	*1 088 204*	*12 719 443*
Charges constatées d'avance	106 334	106 334		37 732
TOTAL DES CREANCES	**15 604 560**	**13 076 295**	**2 528 264**	**14 124 009**

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	9 657	9 657			354
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					38 120 526
Fournisseurs et comptes rattachés	14 711 204	14 711 204			12 224 801
Personnel et comptes rattachés	1 640 988	1 640 988			1 864 981
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 745 168	1 745 168			2 045 553
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	89 679	89 679			452 624
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	493 856	493 856			450 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 350	155 350			139 595
Groupe et associés (2)	44 887 408		44 887 408		
Autres dettes	8 066 698	8 066 698			8 147 351
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	81 858	81 858			79 798
TOTAL DES DETTES	**71 881 872**	**26 994 463**	**44 887 408**		**63 525 890**

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

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
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	5 031 686	4 892 249
Total dettes financières	*5 031 686*	*4 892 249*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 367 894	8 887 941
Dettes fiscales et sociales	2 810 243	3 136 990
Total dettes d'exploitation	*13 178 137*	*12 024 932*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	155 350	139 595
Autres dettes	17 632	17 632
Total dettes diverses	*172 982*	*157 227*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**18 382 807**	**17 074 408**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Marketing & Communication	64 300	33 670
Location	21 084	
entretiens	16 019	
Divers	4 929	4 061
Total charges d'exploitation	*106 334*	*37 731*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**106 334**	**37 731**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**106 334**	**37 732**

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	81 858	79 798
Total produits d'exploitation	*81 858*	*79 798*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**81 858**	**79 798**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**81 858**	**79 798**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**24 475**	**(42 065)**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	687 034	844 923
Autres créances	2 337 316	114 386
Total créances	*3 024 351*	*959 309*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**3 024 351**	**959 309**

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

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	12 841 744						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	(4 127 208)			(3 391 430)			(7 518 638)
Résultat de l'exercice	(3 391 430)			3 391 430		(6 178 315)	(6 178 315)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**6 946 084**					**(6 178 315)**	**767 768**

© 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	3 979 855	873 445	1 588 598	2 391 256
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**3 979 855**	**873 445**	**1 588 598**	**2 391 256**

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	873 445	2 559 717	816 910	987 198		1 804 109	90 125
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**873 445**	**2 559 717**	**816 910**	**987 198**		**1 804 109**	**90 125**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pensions et	771 425					771 425
- retraites						
-						
TOTAL	**771 425**					**771 425**

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

© Invoke - Tableau annexe

DocuSign Envelope ID: 65510FD5-8E82-4590-8ADA-D78982FB175F

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
LE 6 JUIN 2024

[…]

Deuxième décision : **Affectation du résultat de l'exercice**

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et, décide d'affecter en totalité le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit une perte nette comptable de (6 178 315) € au poste « Report à nouveau » qui s'élèvera à un montant négatif de (13 696 953) € 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.

[…]

Cinquième décision : Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

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

[…]

Conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, le présent extrait est signé électroniquement par l'intermédiaire du prestataire de services www.docusign.com.

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
Martial MAZARS
3D4F985BD897488...

Président
FUNECAP HOLDING
Représentée par Martial MAZARS

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

INITIA S.A.S.
20 rue Jules Vallès
35000 Rennes

FUNECAP IDF S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

FUNECAP IDF S.A.S.
50, boulevard Edgard Quinet - 75014 Paris

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

INITIA S.A.S.
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Bretagne sous le n°16-0000056901 et rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes d'Ouest Atlantique sous le n°1100064158.
Siège social :
20 rue Jules Vallès
35000 Rennes
301241642 RCS Rennes

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

INITIA S.A.S.
20 rue Jules Vallès
35000 Rennes

FUNECAP IDF S.A.S.

50, boulevard Edgard Quinet - 75014 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

INITIA S.A.S.
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Bretagne sous le n°16-0000056901 et rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes d'Ouest Atlantique sous le n°1100064158.
Siège social :
20 rue Jules Vallès
35000 Rennes
301241642 RCS Rennes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne les immobilisations incorporelles 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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 26 avril 2024

KPMG S.A.

Eric Ropert

Associé

Rennes, le 26 avril 2024

INITIA S.A.S.

Signé électroniquement le 26/04/2024 par Eric Mener

Eric Mener

Associé