Docusign Envelope ID: 274BBC37-6411-445F-A4AA-DEBCA5C8A97F

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 23 JUIN 2025

[…]

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 2024, soit une perte nette comptable de (4 766 512) € au poste « Report à nouveau » qui s'élèvera à un montant négatif de (18 463 467) € après affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes par la Société au titre des trois exercices précédents.

Troisième décision : Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

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

[…]

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:
Damien Garon
BF2624E95B94469...

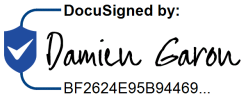
Le Président
FUNECAP HOLDING
Représentée par ***Damien GARON***

Docusign Envelope ID: 274BBC37-6411-445F-A4AA-DEBCA5C8A97F

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 2024

Certifiés conformes



Le Président
FUNECAP HOLDING
Représentée par ***Damien GARON***

BILAN

Bilan Actif

FUNECAP IDF **2024**

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	4 000,00	4 000,00		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 335 482,04	1 020 252,29	315 229,75	315 229,75
Fonds commercial (1)	12 498 921,61	281 311,14	12 217 610,47	12 264 255,74
Autres immobilisations incorporelles	24 486 092,22	35 355,56	24 450 736,66	24 450 736,66
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*38 324 495,87*	*1 340 918,99*	*36 983 576,88*	*37 030 222,15*
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 468,20	6 510,95	10 957,25	12 263,59
Constructions	1 789 760,28	1 615 535,87	174 224,41	230 189,52
Installations techniques, matériel et outillage industriels	825 904,80	660 910,71	164 994,09	123 982,78
Autres immobilisations corporelles	17 420 005,94	11 392 684,44	6 027 321,50	6 128 736,39
Immobilisations en cours	446 338,51		446 338,51	462 552,23
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*20 499 477,73*	*13 675 641,97*	*6 823 835,76*	*6 957 724,51*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 981 852,91		8 981 852,91	8 235 329,55
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	55,00		55,00	55,00
Prêts	24 804,44	4 544,71	20 259,73	24 804,44
Autres immobilisations financières	1 468 324,21	29 955,96	1 438 368,25	1 380 754,71
Total immobilisations financières	*10 475 036,56*	*34 500,67*	*10 440 535,89*	*9 640 943,70*
ACTIF IMMOBILISE	**69 299 010,16**	**15 051 061,63**	**54 247 948,53**	**53 628 890,36**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 488 242,95	537 430,00	1 950 812,95	2 163 706,24
Total des stocks	*2 488 242,95*	*537 430,00*	*1 950 812,95*	*2 163 706,24*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	137 878,62		137 878,62	442 228,53
Clients et comptes rattachés	9 036 423,71	1 600 708,02	7 435 715,69	6 882 139,54
Autres créances	3 715 404,87		3 715 404,87	5 142 595,10
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 889 707,20*	*1 600 708,02*	*11 288 999,18*	*12 466 963,17*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	7 570,42	3 789,42	3 781,00	17 055,15
Disponibilités	3 544 710,96		3 544 710,96	4 881 692,08
Total disponibilités et divers	*3 552 281,38*	*3 789,42*	*3 548 491,96*	*4 898 747,23*
Charges constatées d'avance	224 839,35		224 839,35	106 334,42
ACTIF CIRCULANT	**18 930 231,53**	**2 141 927,44**	**16 788 304,09**	**19 529 416,64**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**88 454 081,04**	**17 192 989,07**	**71 261 091,97**	**73 264 641,42**

(1) dont droit au bail 1 866 500,45

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

Bilan Passif

FUNECAP IDF **2024**

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	12 841 744,00	12 841 744,00	12 841 744,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 622 979,47	1 622 979,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(13 696 954,48)	(7 518 638,78)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(4 766 512,08)**	**(6 178 315,75)**
		Total situation nette	*(3 998 743,09)*	*767 768,94*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**(3 998 743,09)**	**767 768,94**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			379 400,00	287 000,00
Provisions pour charges			296 000,00	328 000,00
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**675 400,00**	**615 000,00**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			73 864,78	9 657,81
Emprunts et dettes financières divers			49 361 725,33	44 887 408,84
		Total dettes financières	*49 435 590,11*	*44 897 066,65*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 846 142,41	5 031 686,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 575 093,58	14 711 204,16
Dettes fiscales et sociales			4 776 179,09	3 969 693,42
		Total dettes d'exploitation	*22 197 415,08*	*23 712 584,12*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			128 873,14	155 350,83
Autres dettes			2 814 528,73	3 035 011,93
		Total dettes diverses	*2 943 401,87*	*3 190 362,76*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			8 028,00	81 858,95
		DETTES	**74 584 435,06**	**71 881 872,48**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**71 261 091,97**	**73 264 641,42**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat (en liste)

FUNECAP IDF **2024**

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	26 767 693,15	9 989,00	26 777 682,15	27 339 303,19
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	31 553 306,83	93 069,00	31 646 375,83	29 819 897,78
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**58 320 999,98**	**103 058,00**	**58 424 057,98**	**57 159 200,97**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 783,20	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 543 976,84	2 029 235,58
Autres produits (1) (11)			36 926,38	36 214,68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**61 007 744,40**	**59 224 651,23**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			8 276 379,37	8 241 112,18
Variation de stock (marchandises)			(5 156,71)	125 845,78
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			109 704,87	61 704,56
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			30 121 987,54	30 825 506,56
Total charges externes			*38 502 915,07*	*39 254 169,08*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 380 580,02**	**1 295 630,70**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			13 368 277,71	12 726 141,14
Charges sociales (10)			5 264 545,64	4 979 661,98
Total charges de personnel			*18 632 823,35*	*17 705 803,12*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 314 599,80	1 404 937,07
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 138 138,02	1 910 583,01
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*3 452 737,82*	*3 315 520,08*
Autres charges (12)			1 673 867,76	1 612 055,39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**63 642 924,02**	**63 183 178,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 635 179,62)**	**(3 958 527,14)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				72 930,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			859,76	55,32
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**859,76**	**72 985,32**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			2 315 755,92	1 637 801,93
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**2 315 755,92**	**1 637 801,93**
RESULTAT FINANCIER			**(2 314 896,16)**	**(1 564 816,61)**
RESULTAT COURANT			**(4 950 075,78)**	**(5 523 343,75)**

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

FUNECAP IDF **2024**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 177 018,16	448 152,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 816,66	10 116,67
Reprises sur provisions et transferts de charges	144 000,00	94 000,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 356 834,82**	**552 268,84**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	840 224,08	1 131 133,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	128 647,04	72 107,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	204 400,00	4 000,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 173 271,12**	**1 207 240,84**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**183 563,70**	**(654 972,00)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**62 365 438,98**	**59 849 905,39**
TOTAL DES CHARGES	**67 131 951,06**	**66 028 221,14**
BENEFICE ou PERTE	**(4 766 512,08)**	**(6 178 315,75)**

(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	914 862,07
(3) Dont crédit-bail immobilier	160,00
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	50,48
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	2 315 328,78
(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	633 393,83
(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)	1 571 730,00

© Invoke - Tableau annexe

ANNEXES

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2024 qui font apparaitre un résultat en Euros de (4 766 512,08) et un total de bilan de 71 261 091,97.

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Règles et méthodes 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 : Pas d'évènement significatif à signaler

- postérieurs à compter de la clôture : Pas d'évènement significatif.

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%

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

- créances à 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 735 759 €uros au 31/12/24 contre 771 425 €uros au 31/12/23.

X. 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.

XI. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANT LES COMPTES

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

XII. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

XIII. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

Immobilisations

FUNECAP IDF **2024**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	4 000,00		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 335 407,35		30 000,00
Total immobilisations incorporelles	**38 339 407,35**		**30 000,00**
Immobilisations corporelles			
Terrains	17 468,20		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 794 358,94		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	725 043,93		100 860,87
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	12 964 631,99		888 707,09
- Matériel de transport	793 424,36		83 370,68
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 852 367,39		142 155,09
- Emballages récupérables et divers	2 580,00		
Immobilisations corporelles en cours	462 552,23		586 880,51
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**19 612 427,04**		**1 801 974,24**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 235 329,55		746 523,36
Autres titres immobilisés	55,00		
Prêts et autres immobilisations financières	1 440 059,82		53 068,83
Total immobilisations financières	**9 675 444,37**		**799 592,19**
TOTAL GENERAL	**67 627 278,76**		**2 631 566,43**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			4 000,00	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		44 911,48	38 320 495,87	
Total immobilisations incorporelles		**44 911,48**	**38 324 495,87**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			17 468,20	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		4 598,66	1 789 760,28	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			825 904,80	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		54 043,78	13 799 295,30	
- Matériel de transport		95 874,96	780 920,08	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		157 311,92	2 837 210,56	
- Emballages récupérables et divers			2 580,00	
Immobilisations corporelles en cours	603 094,23		446 338,51	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**603 094,23**	**311 829,32**	**20 499 477,73**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 981 852,91	
Autres titres immobilisés			55,00	
Prêts et autres immobilisations financières			1 493 128,65	
Total immobilisations financières			**10 475 036,56**	
TOTAL GENERAL	**603 094,23**	**356 740,80**	**69 299 010,16**	

© Invoke - Tableau annexe

Amortissements

FUNECAP IDF **2024**

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	4 000,00			4 000,00
Fonds commercial	249 577,35	31 733,79		281 311,14
Autres immobilisations incorporelles	1 055 607,85			1 055 607,85
Total immobilisations incorporelles	**1 059 607,85**			**1 059 607,85**
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 204,61	1 306,34		6 510,95
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 564 169,42	55 965,11	4 598,66	1 615 535,87
Installations techniques, matériel et outillage indust.	601 061,15	59 849,60	0,04	660 910,71
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	7 779 474,85	940 080,48	8 538,42	8 711 016,91
- Matériel de transport	743 920,18	47 348,59	92 359,89	698 908,88
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 958 292,32	178 315,89	156 429,56	1 980 178,65
- Emballages récupérables et divers	2 580,00			2 580,00
Total immobilisations corporelles	**12 654 702,53**	**1 282 866,01**	**261 926,57**	**13 675 641,97**
TOTAL GENERAL	**13 714 310,38**	**1 282 866,01**	**261 926,57**	**14 735 249,82**

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 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

Provisions

FUNECAP IDF **2024**

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	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 2024
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	273 000,00	22 000,00				295 000,00
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	*273 000,00*	*22 000,00*				*295 000,00*
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	342 000,00	182 400,00			144 000,00	380 400,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**615 000,00**	**204 400,00**			**144 000,00**	**675 400,00**
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	34 500,67					34 500,67
Sous total sur immobilisations	*34 500,67*					*34 500,67*
Sur stocks et en-cours	319 380,00	537 430,00			319 380,00	537 430,00
Sur comptes clients	1 591 203,01	1 600 708,02			1 591 203,01	1 600 708,02
Autres provisions dépréciations	3 789,42					3 789,42
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 948 873,10**	**2 138 138,02**			**1 910 583,01**	**2 176 428,11**
TOTAL GENERAL	**2 563 873,10**	**2 342 538,02**			**2 054 583,01**	**2 851 828,11**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 138 138,02			1 910 583,01	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		204 400,00			144 000,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

Créances et dettes

FUNECAP IDF **2024**

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)	24 804,44		24 804,44	29 349,15
Autres immobilisations financières	1 468 324,21		1 468 324,21	1 410 710,67
Total actif immobilisé	*1 493 128,65*		*1 493 128,65*	*1 440 059,82*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 805 788,56	2 805 788,56		2 266 504,75
Autres créances clients	6 230 635,15	6 230 635,15		6 206 837,80
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 686,20	5 686,20		64 947,89
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 460,07	85 460,07		122 858,87
Impôts sur les bénéfices	68 299,62	68 299,62		128 488,62
Taxe sur la valeur ajoutée	2 518 365,73	2 518 365,73		2 733 528,41
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 567,27	25 567,27		25 567,27
Divers	5 625,00	5 625,00		28 179,00
Groupe et associés (2)	788 944,85		788 944,85	1 088 204,91
Débiteurs divers	217 456,13	217 456,13		1 393 048,66
Total actif circulant	*12 751 828,58*	*11 962 883,73*	*788 944,85*	*14 058 166,18*
Charges constatées d'avance	224 839,35	224 839,35		106 334,42
TOTAL DES CREANCES	**14 469 796,58**	**12 187 723,08**	**2 282 073,50**	**15 604 560,42**
(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 cré					
- à un an maximum	73 864,78	73 864,78			9 657,81
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 575 093,58	12 575 093,58			14 711 204,16
Personnel et comptes rattachés	1 720 743,19	1 720 743,19			1 640 988,15
Sécurité sociale et autres organismes so	1 689 606,82	1 689 606,82			1 745 168,93
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	823 567,89	823 567,89			89 679,38
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	542 261,19	542 261,19			493 856,96
Dettes sur immobilisations et comptes rat	128 873,14	128 873,14			155 350,83
Groupe et associés (2)	49 361 725,33		49 361 725,33		44 887 408,84
Autres dettes	2 814 528,73	2 814 528,73			8 066 698,47
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 028,00	8 028,00			81 858,95
TOTAL DES DETTES	**69 738 292,65**	**20 376 567,32**	**49 361 725,33**		**71 881 872,48**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

Charges à payer

FUNECAP IDF **2024**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
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	4 149 413,00	5 031 686,54
Total dettes financières	*4 149 413,00*	*5 031 686,54*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 273 173,63	10 367 894,17
Dettes fiscales et sociales	2 944 373,87	2 810 243,35
Total dettes d'exploitation	*5 217 547,50*	*13 178 137,52*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 873,14	155 350,83
Autres dettes		17 632,11
Total dettes diverses	*128 873,14*	*172 982,94*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**9 495 833,64**	**18 382 807,00**

© Invoke - Tableau annexe

Charges et produits constatés d'avance

FUNECAP IDF **2024**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Marketing & Communication	19 956,30	64 300,32
Location	5 169,13	21 084,96
entretiens	1 688,02	16 019,94
Divers	198 026,00	4 929,20
Total charges d'exploitation	*224 839,45*	*106 334,42*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**224 839,45**	**106 334,42**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**224 839,35**	**106 334,42**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	8 028,00	81 858,95
Total produits d'exploitation	*8 028,00*	*81 858,95*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**8 028,00**	**81 858,95**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**8 028,00**	**81 858,95**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**216 811,35**	**24 475,47**

© Invoke - Tableau annexe

Produits à recevoir

FUNECAP IDF **2024**

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	522 769,65	687 034,73
Autres créances	446 552,21	2 337 316,36
Total créances	*969 321,86*	*3 024 351,09*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**969 321,86**	**3 024 351,09**

© Invoke - Tableau annexe

Composition du capital social

FUNECAP IDF **2024**

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

© Invoke - Tableau annexe

Variations des capitaux propres

FUNECAP IDF **2024**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	12 841 744,00						12 841 744,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 622 979,47						1 622 979,47
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(7 518 638,78)			(6 178 315,70)			(13 696 954,48)
Résultat de l'exercice	(6 178 315,75)			6 178 315,70		(4 766 512,08)	(4 766 512,08)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**767 768,94**					**(4 766 512,08)**	**(3 998 743,09)**

© Invoke - Tableau annexe

Tableau des filiales et participations

FUNECAP IDF **2024**

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 DER 8 rue Malher - 75004 Paris	40 000,00	477 546,86	100,00	3 600 000,00	3 600 000,00			3 194 066,50	324 097,56	
SCI LA BOUCLE 39 rue de Malvenois - 3938	2 000,00	148 990,91	0,50	700,00	700,00			36 550,00	17 981,14	
SCI AZUR 603 Av. Andre Ampere - 77	5 000,00	(263 463,14)	0,02	48,00	48,00				(67 031,11)	
SCI ANTIBES 17 rue de l'Arrivée - 75015	100,00	(67 129,93)	1,00	1,00	1,00			71 052,00	(17 726,89)	
SCI FUNECAP REIMS 17 rue de l'Arrivée - 75015	100,00	5 491,67	1	1 575,00	1 575,00			166 752,00	777,95	
SCI FUNECAP VALENCE 17 rue de l'Arrivée - 75015	100,00	62 572,57	1,00	1,00	1,00			80 796,00	(151,19)	
SCI DU PARADIS 10 Avenue Georges Pompi	2 000,00	16 113,79	0,50	60,00	60,00			11 052,00	5 870,92	
SCI JMB 39380 MONT SOUS VAUD	9 147,00	63 659,38	0,17	753,00	753,00			39 948,00	33 639,68	
SCI NEPHYTIS Route de Genève - 39380	7 622,00	135 133,00	0,01	38,00	38,00			15 300,00	7 432,79	
SCI LIEVIN 17 rue de l'Arrivée - 75015	100,00	52 630,36	1,00	1,00	1,00			119 256,00	10 554,85	
SCI VERTOU 5 Chemin de la Justice - 44	100,00	(163 155,25)	1,00	2 391,00	2 391,00			152 820,00	(24 612,87)	
SCI LES ROCHES MARCE 603 Av. Andre Ampere - 77	3 049,00	688 937,89	0,50	1,00	1,00			138 000,00	60 645,68	

© Invoke - Tableau annexe

FUNECAP IDF **2024**

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					
KUZMA 16 Route de Lardy - 91630	21 000,00		40,00	4 350 000,00	4 350 000,00					
AJEME - APPG 24 Rue de l'espérance - 93	2 000,00	(266 343,00)	100,00	50 000,00	50 000,00				(39 122,47)	
30 jean Charcot 93600 AUI	8 000,00	(65 423,00)	100,00						(11 778,44)	
SCI MCH 36 Allée des Rapailles 88000 EPINAL			3,00	46 523,00	46 523,00					
SCI MENILMONTANT 37	45 734,71	143 200,41	1,00	900,00	900,00			243 516,00	190 449,32	

© Invoke - Tableau annexe

Crédit-bail

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	4 174 660,24	519 896,74	1 990 273,32	2 184 386,92
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**4 174 660,24**	**519 896,74**	**1 990 273,32**	**2 184 386,92**

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	914 862,07	2 187 382,74	760 496,40	853 878,27		1 614 374,67	89 699,21
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**914 862,07**	**2 187 382,74**	**760 496,40**	**853 878,27**		**1 614 374,67**	**89 699,21**

© Invoke - Tableau annexe

Engagements financiers

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pensions et	735 759,00					735 759,00
- retraites						
-						
TOTAL	**735 759,00**					**735 759,00**

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

© Invoke - Tableau annexe

Ventilation du chiffre d'affaires

FUNECAP IDF **2024**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
Ventes de cercueils	12 155 378,01	1 762,50	12 157 140,51	12 252 084,69	616,00	12 252 700,69	-0,78%
Ventes de monuments	6 792 515,13	7 421,67	6 799 936,80	8 695 419,33	3 611,67	8 699 031,00	-21,83%
Ventes caveaux	2 425 806,75		2 425 806,75	2 526 704,07		2 526 704,07	-3,99%
Ventes articles funéraires & aut	5 355 985,59	804,83	5 356 790,42	3 860 867,43		3 860 867,43	38,75%
Ventes prestations services	31 553 306,83	93 069,00	31 646 375,83	29 779 790,72	1 919,41	29 781 710,13	6,26%
Produits activités annexes	38 007,67		38 007,67	38 187,70		38 187,70	-0,47%
TOTAL	**58 320 999,98**	**103 058,00**	**58 424 057,98**	**57 153 053,94**	**6 147,08**	**57 159 201,02**	**2,21%**

© Invoke - Tableau annexe

Effectif moyen

FUNECAP IDF **2024**

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres		55,00
Agents de maîtrise		125,00
Employés et techniciens		189,00
Autres :		
TOTAL		369

© Invoke - Tableau annexe

Ventilation du chiffre d'affaires

FUNECAP IDF **2024**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
Ventes de cercueils	12 155 378,01	1 762,50	12 157 140,51	12 252 084,69	616,00	12 252 700,69	-0,78%
Ventes de monuments	6 792 515,13	7 421,67	6 799 936,80	8 695 419,33	3 611,67	8 699 031,00	-21,83%
Ventes caveaux	2 425 806,75		2 425 806,75	2 526 704,07		2 526 704,07	-3,99%
Ventes articles funéraires & aut	5 355 985,59	804,83	5 356 790,42	3 860 867,43		3 860 867,43	38,75%
Ventes prestations services	31 553 306,83	93 069,00	31 646 375,83	29 779 790,72	1 919,41	29 781 710,13	6,26%
Produits activités annexes	38 007,67		38 007,67	38 187,70		38 187,70	-0,47%
TOTAL	**58 320 999,98**	**103 058,00**	**58 424 057,98**	**57 153 053,94**	**6 147,08**	**57 159 201,02**	**2,21%**

© Invoke - Tableau annexe

Transferts de charges

FUNECAP IDF **2024**

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2024	2023
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	54 519,93	45 655,01
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	182 877,06	314 369,00
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	301 300,16	81 997,02
TRANSF. CHARG. SUBVENTIONS RH	1 311,48	13 000,00
PARTICIPATION FRAIS CHALLENGE PREVOYANCE	51 300,00	50 225,00
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FORMATION		
TRANSF.CHARG.EXPL.- REFACTURATIONS EXO		
TRANSF. CHGES EXPLOITATION	4 977,00	7 957,40
TRANSF.CH.EXPL.- REFACT FRAIS PERSONNEL		
TRANSF.CH.EXPL.- REFACT FRAIS DEPLACEMENT	18 408,90	41,67
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	18 699,30	15 273,45
TOTAL	**633 393,83**	**528 518,55**

© Invoke - Tableau annexe

Résultat exceptionnel

FUNECAP IDF

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	6 766,61	537 084,83	(530 318,22)	378 883,25	699 452,80	(320 569,55)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	35 816,66	128 647,04	(92 830,38)	10 116,67	72 107,56	(61 990,89)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	1 170 251,55	303 139,25	867 112,30	69 268,92	431 680,48	(362 411,56)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**1 212 834,82**	**968 871,12**	**243 963,70**	**458 268,84**	**1 203 240,84**	**(744 972,00)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		204 400,00	(204 400,00)		4 000,00	(4 000,00)
Transferts de charges exceptionnelles	144 000,00		144 000,00	94 000,00		94 000,00
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**144 000,00**	**204 400,00**	**(60 400,00)**	**94 000,00**	**4 000,00**	**90 000,00**
TOTAL	**1 356 834,82**	**1 173 271,12**	**183 563,70**	**552 268,84**	**1 207 240,84**	**(654 972,00)**

© Invoke - Tableau annexe

KPMG S.A.
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 2024

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FUNECAP IDF S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles.

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.

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.

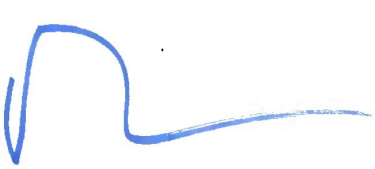
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 29 avril 2025

KPMG S.A.



Eric Ropert

Associé

Rennes, le 29 avril 2025

INITIA S.A.S.

Signé par Eric Mener
Le 29/04/2025

ID: tx_weyZE4P7exbw

Eric Mener

Associé

Bilan Actif

FUNECAP IDF **2024**

BILAN ACTIF

	2024			2023
	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	315 230	315 230
Fonds commercial (1)	12 498 922	281 311	12 217 610	12 264 256
Autres immobilisations incorporelles	24 486 092	35 356	24 450 737	24 450 737
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*38 324 496*	*1 340 919*	*36 983 577*	*37 030 222*
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 468	6 511	10 957	12 264
Constructions	1 789 760	1 615 536	174 224	230 190
Installations techniques, matériel et outillage industriels	825 905	660 911	164 994	123 983
Autres immobilisations corporelles	17 420 006	11 392 684	6 027 322	6 128 736
Immobilisations en cours	446 339		446 339	462 552
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*20 499 478*	*13 675 642*	*6 823 836*	*6 957 725*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 981 853		8 981 853	8 235 330
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	55		55	55
Prêts	24 804	4 545	20 260	24 804
Autres immobilisations financières	1 468 324	29 956	1 438 368	1 380 755
Total immobilisations financières	*10 475 037*	*34 501*	*10 440 536*	*9 640 944*
ACTIF IMMOBILISE	**69 299 010**	**15 051 062**	**54 247 949**	**53 628 890**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 488 243	537 430	1 950 813	2 163 706
Total des stocks	*2 488 243*	*537 430*	*1 950 813*	*2 163 706*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	137 879		137 879	442 229
Clients et comptes rattachés	9 036 424	1 600 708	7 435 716	6 882 140
Autres créances	3 715 405		3 715 405	5 142 595
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*12 889 707*	*1 600 708*	*11 288 999*	*12 466 963*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	7 570	3 789	3 781	17 055
Disponibilités	3 544 711		3 544 711	4 881 692
Total disponibilités et divers	*3 552 281*	*3 789*	*3 548 492*	*4 898 747*
Charges constatées d'avance	224 839		224 839	106 334
ACTIF CIRCULANT	**18 930 232**	**2 141 927**	**16 788 304**	**19 529 417**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**88 454 081**	**17 192 989**	**71 261 092**	**73 264 641**

(1) dont droit au bail 1 866 500
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

Bilan Passif

FUNECAP IDF **2024**

BILAN PASSIF

			2024	2023
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			(13 696 954)	(7 518 639)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**(4 766 512)**	**(6 178 316)**
		Total situation nette	*(3 998 743)*	*767 769*
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**(3 998 743)**	**767 769**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			379 400	287 000
Provisions pour charges			296 000	328 000
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**675 400**	**615 000**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			73 865	9 658
Emprunts et dettes financières divers			49 361 725	44 887 409
		Total dettes financières	*49 435 590*	*44 897 067*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			4 846 142	5 031 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			12 575 094	14 711 204
Dettes fiscales et sociales			4 776 179	3 969 693
		Total dettes d'exploitation	*22 197 415*	*23 712 584*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			128 873	155 351
Autres dettes			2 814 529	3 035 012
		Total dettes diverses	*2 943 402*	*3 190 363*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			8 028	81 859
		DETTES	**74 584 435**	**71 881 872**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**71 261 092**	**73 264 641**

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat (en liste)

FUNECAP IDF **2024**

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	26 767 693	9 989	26 777 682	27 339 303
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	31 553 307	93 069	31 646 376	29 819 898
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**58 321 000**	**103 058**	**58 424 058**	**57 159 201**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 783	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 543 977	2 029 236
Autres produits (1) (11)			36 926	36 215
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**61 007 744**	**59 224 651**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			8 276 379	8 241 112
Variation de stock (marchandises)			(5 157)	125 846
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			109 705	61 705
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			30 121 988	30 825 507
Total charges externes			*38 502 915*	*39 254 169*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 380 580**	**1 295 631**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			13 368 278	12 726 141
Charges sociales (10)			5 264 546	4 979 662
Total charges de personnel			*18 632 823*	*17 705 803*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 314 600	1 404 937
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 138 138	1 910 583
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			*3 452 738*	*3 315 520*
Autres charges (12)			1 673 868	1 612 055
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**63 642 924**	**63 183 178**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 635 180)**	**(3 958 527)**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				72 930
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			860	55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**860**	**72 985**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			2 315 756	1 637 802
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**2 315 756**	**1 637 802**
RESULTAT FINANCIER			**(2 314 896)**	**(1 564 817)**
RESULTAT COURANT			**(4 950 076)**	**(5 523 344)**

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

FUNECAP IDF **2024**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 177 018	448 152
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 817	10 117
Reprises sur provisions et transferts de charges	144 000	94 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 356 835**	**552 269**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	840 224	1 131 133
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	128 647	72 108
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	204 400	4 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 173 271**	**1 207 241**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**183 564**	**(654 972)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**62 365 439**	**59 849 905**
TOTAL DES CHARGES	**67 131 951**	**66 028 221**
BENEFICE ou PERTE	**(4 766 512)**	**(6 178 316)**

(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	914 862
(3) Dont crédit-bail immobilier	160
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	50
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	2 315 329
(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	633 394
(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)	1 571 730

© Invoke - Tableau annexe

Annexes relatives aux comptes sociaux de la société FUNECAP IDF arrêtés au 31/12/2024 qui font apparaitre un résultat en Euros de (4 766 512) et un total de bilan de 71 261 092.

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Règles et méthodes 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 : Pas d'évènement significatif à signaler

- postérieurs à compter de la clôture : Pas d'évènement significatif.

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%

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

- créances à 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 735 759 €uros au 31/12/24 contre 771 425 €uros au 31/12/23.

X. 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.

XI. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANT LES COMPTES

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

XII. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

XIII. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

Immobilisations

FUNECAP IDF **2024**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	4 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 335 407		30 000
Total immobilisations incorporelles	**38 339 407**		**30 000**
Immobilisations corporelles			
Terrains	17 468		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 794 359		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	725 044		100 861
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	12 964 632		888 707
- Matériel de transport	793 424		83 371
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 852 367		142 155
- Emballages récupérables et divers	2 580		
Immobilisations corporelles en cours	462 552		586 881
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**19 612 427**		**1 801 974**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 235 330		746 523
Autres titres immobilisés	55		
Prêts et autres immobilisations financières	1 440 060		53 069
Total immobilisations financières	**9 675 444**		**799 592**
TOTAL GENERAL	**67 627 279**		**2 631 566**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			4 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		44 911	38 320 496	
Total immobilisations incorporelles		**44 911**	**38 324 496**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			17 468	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		4 599	1 789 760	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			825 905	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		54 044	13 799 295	
- Matériel de transport		95 875	780 920	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		157 312	2 837 211	
- Emballages récupérables et divers			2 580	
Immobilisations corporelles en cours	603 094		446 339	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**603 094**	**311 829**	**20 499 478**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			8 981 853	
Autres titres immobilisés			55	
Prêts et autres immobilisations financières			1 493 129	
Total immobilisations financières			**10 475 037**	
TOTAL GENERAL	**603 094**	**356 741**	**69 299 010**	

© Invoke - Tableau annexe

Amortissements

FUNECAP IDF **2024**

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	4 000			4 000
Fonds commercial	249 577	31 734		281 311
Autres immobilisations incorporelles	1 055 608			1 055 608
Total immobilisations incorporelles	**1 309 185**	**31 734**		**1 340 919**
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 205	1 306		6 511
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	1 564 169	55 965	4 599	1 615 536
Installations techniques, matériel et outillage indust.	601 061	59 850		660 911
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	7 779 475	940 080	8 538	8 711 017
- Matériel de transport	743 920	47 349	92 360	698 909
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 958 292	178 316	156 430	1 980 179
- Emballages récupérables et divers	2 580			2 580
Total immobilisations corporelles	**12 654 703**	**1 282 866**	**261 927**	**13 675 642**
TOTAL GENERAL	**13 963 888**	**1 282 866**	**261 927**	**14 735 250**

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 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

Provisions

FUNECAP IDF **2024**

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	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 2024
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	273 000	22 000				295 000
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	*273 000*	*22 000*				*295 000*
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	342 000	182 400			144 000	380 400
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**615 000**	**204 400**			**144 000**	**675 400**
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	34 501					34 501
Sous total sur immobilisations	*34 501*					*34 501*
Sur stocks et en-cours	319 380	537 430			319 380	537 430
Sur comptes clients	1 591 203	1 600 708			1 591 203	1 600 708
Autres provisions dépréciations	3 789					3 789
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 948 873**	**2 138 138**			**1 910 583**	**2 176 428**
TOTAL GENERAL	**2 563 873**	**2 342 538**			**2 054 583**	**2 851 828**
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 138 138			1 910 583	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		204 400			144 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

Créances et dettes

FUNECAP IDF **2024**

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)	24 804		24 804	29 349
Autres immobilisations financières	1 468 324		1 468 324	1 410 711
Total actif immobilisé	*1 493 129*		*1 493 129*	*1 440 060*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 805 789	2 805 789		2 266 505
Autres créances clients	5 704 223	5 704 223		6 206 838
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 686	5 686		64 948
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 460	85 460		122 859
Impôts sur les bénéfices	68 300	68 300		128 489
Taxe sur la valeur ajoutée	2 518 366	2 518 366		2 733 528
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 567	25 567		25 567
Divers	5 625	5 625		28 179
Groupe et associés (2)	788 945		788 945	1 088 205
Débiteurs divers	217 456	217 456		1 393 049
Total actif circulant	*12 225 416*	*11 436 472*	*788 945*	*14 058 166*
Charges constatées d'avance	224 839	224 839		106 334
TOTAL DES CREANCES	**13 943 384**	**11 661 311**	**2 282 074**	**15 604 560**
(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 cré					
- à un an maximum	73 865	73 865			9 658
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 575 094	12 575 094			14 711 204
Personnel et comptes rattachés	1 720 743	1 720 743			1 640 988
Sécurité sociale et autres organismes so	1 689 607	1 689 607			1 745 169
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	823 568	823 568			89 679
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	542 261	542 261			493 857
Dettes sur immobilisations et comptes rat	128 873	128 873			155 351
Groupe et associés (2)	49 361 725		49 361 725		44 887 409
Autres dettes	7 660 671	7 660 671			8 066 698
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 028	8 028			81 859
TOTAL DES DETTES	**74 584 435**	**25 222 710**	**49 361 725**		**71 881 872**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

Charges à payer

FUNECAP IDF **2024**

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
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	4 149 413	5 031 687
Total dettes financières	*4 149 413*	*5 031 687*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 273 174	10 367 894
Dettes fiscales et sociales	2 944 374	2 810 243
Total dettes d'exploitation	*5 217 548*	*13 178 138*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 873	155 351
Autres dettes		17 632
Total dettes diverses	*128 873*	*172 983*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**9 495 834**	**18 382 807**

© Invoke - Tableau annexe

Charges et produits constatés d'avance

FUNECAP IDF **2024**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Marketing & Communication	19 956	64 300
Location	5 169	21 085
entretiens	1 688	16 020
Divers	198 026	4 929
Total charges d'exploitation	*224 839*	*106 334*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**224 839**	**106 334**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**224 839**	**106 334**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Contrats d'entretien	8 028	81 859
Total produits d'exploitation	*8 028*	*81 859*
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**8 028**	**81 859**
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**8 028**	**81 859**

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**216 811**	**24 475**

© Invoke - Tableau annexe

Produits à recevoir

FUNECAP IDF **2024**

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	522 770	687 035
Autres créances	1 706 297	2 337 316
Total créances	*2 229 067*	*3 024 351*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**2 229 067**	**3 024 351**

© Invoke - Tableau annexe

Composition du capital social

FUNECAP IDF **2024**

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

Variations des capitaux propres

FUNECAP IDF **2024**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions	12 841 744						12 841 744
Valeur nominale	1						1
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	(7 518 639)			(6 178 316)			(13 696 954)
Résultat de l'exercice	(6 178 316)			6 178 316		(4 766 512)	(4 766 512)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**767 769**					**(4 766 512)**	**(3 998 743)**

© Invoke - Tableau annexe

Tableau des filiales et participations

FUNECAP IDF **2024**

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 DE 8 rue Malher - 75004 Paris	40 000	477 547	100	3 600 000	3 600 000			3 194 067	324 098	
SCI LA BOUCLE 39 rue de Malvenois - 3938	2 000	148 991	1	700	700			36 550	17 981	
SCI AZUR 603 Av. Andre Ampere - 77	5 000	(263 463)		48	48				(67 031)	
SCI ANTIBES 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	(67 130)	1	1	1			71 052	(17 727)	
SCI FUNECAP REIMS 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	5 492	1	1 575	1 575			166 752	778	
SCI FUNECAP VALENCE 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	62 573	1	1	1			80 796	(151)	
SCI DU PARADIS 10 Avenue Georges Pompi	2 000	16 114	1	60	60			11 052	5 871	
SCI JMB 39380 MONT SOUS VAUD	9 147	63 659		753	753			39 948	33 640	
SCI NEPHYTIS Route de Genève - 39380	7 622	135 133		38	38			15 300	7 433	
SCI LIEVIN 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	52 630	1	1	1			119 256	10 555	
SCI VERTOU 5 Chemin de la Justice - 44	100	(163 155)	1	2 391	2 391			152 820	(24 613)	
SCI LES ROCHES MARCE 603 Av. Andre Ampere - 77	3 049	688 938	1	1	1			138 000	60 646	

© Invoke - Tableau annexe

FUNECAP IDF **2024**

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 DER 8 rue Malher - 75004 Paris	40 000	477 547	100	3 600 000	3 600 000			3 194 067	324 098	
SCI LA BOUCLE 39 rue de Malvenois - 3938	2 000	148 991	1	700	700			36 550	17 981	
SCI AZUR 603 Av. Andre Ampere - 77	5 000	(263 463)		48	48				(67 031)	
SCI ANTIBES 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	(67 130)	1	1	1			71 052	(17 727)	
SCI FUNECAP REIMS 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	5 492	1	1 575	1 575			166 752	778	
SCI FUNECAP VALENCE 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	62 573	1	1	1			80 796	(151)	
SCI DU PARADIS 10 Avenue Georges Pompi	2 000	16 114	1	60	60			11 052	5 871	
SCI JMB 39380 MONT SOUS VAUD	9 147	63 659		753	753			39 948	33 640	
SCI NEPHYTIS Route de Genève - 39380	7 622	135 133		38	38			15 300	7 433	
SCI LIEVIN 17 rue de l'Arrivée - 75015	100	52 630	1	1	1			119 256	10 555	
SCI VERTOU 5 Chemin de la Justice - 44	100	(163 155)	1	2 391	2 391			152 820	(24 613)	
SCI LES ROCHES MARCE 603 Av. Andre Ampere - 77	3 049	688 938	1	1	1			138 000	60 646	

© Invoke - Tableau annexe

FUNECAP IDF **2024**

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					
AJEME 54 boulevard Robert Ballan 93420 VILLEPINTE	354 260	198	100	725 000	725 000				(39 122)	
APPG 24 Rue de l'espérance - 93 30 jean Charcot 93600 AUI	8 000	(50 069)	100	25 000	25 000				(11 778)	
SCI MCH 36 Allée des Rapailles 88000 EPINAL	3 000		3	46 523	46 523			172 559	14 820	
SCI MENILMONTANT 37	45 735	143 200	1	900	900			243 516	190 449	

© Invoke - Tableau annexe

Crédit-bail

FUNECAP IDF **2024**

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	4 174 660	519 897	1 990 273	2 184 387
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**4 174 660**	**519 897**	**1 990 273**	**2 184 387**

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	914 862	2 187 383	760 496	853 878		1 614 375	89 699
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	**914 862**	**2 187 383**	**760 496**	**853 878**		**1 614 375**	**89 699**

© Invoke - Tableau annexe

Engagements financiers

FUNECAP IDF **2024**

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Engagements pensions et	735 759					735 759
- retraites						
-						
TOTAL	**735 759**					**735 759**

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

© Invoke - Tableau annexe

Effectif moyen

FUNECAP IDF **2024**

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	52	55
Agents de maîtrise	20	125
Employés et techniciens	285	189
Autres :		
TOTAL	**357**	**369**

© Invoke - Tableau annexe

Ventilation du chiffre d'affaires

FUNECAP IDF **2024**

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
Ventes de cercueils	12 155 378	1 763	12 157 141	12 252 085	616	12 252 701	-0,78%
Ventes de monuments	6 792 515	7 422	6 799 937	8 695 419	3 612	8 699 031	-21,83%
Ventes caveaux	2 425 807		2 425 807	2 526 704		2 526 704	-3,99%
Ventes articles funéraires & aut	5 355 986	805	5 356 790	3 860 867		3 860 867	38,75%
Ventes prestations services	31 553 307	93 069	31 646 376	29 779 791	1 919	29 781 710	6,26%
Produits activités annexes	38 008		38 008	38 188		38 188	-0,47%
TOTAL	**58 321 000**	**103 058**	**58 424 058**	**57 153 054**	**6 147**	**57 159 201**	**2,21%**

© Invoke - Tableau annexe

Transferts de charges

FUNECAP IDF **2024**

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2024	2023
TRANSF. CHARG. AVANTAGES EN NATURE	54 520	45 655
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN LICENC.	182 877	314 369
TRANSF. CHARG. RECLASS. INDEMN RETRAITE	301 300	81 997
TRANSF. CHARG. SUBVENTIONS RH	1 311	13 000
PARTICIPATION FRAIS CHALLENGE PREVOYANCE	51 300	50 225
TRANSF.CH.EXPL.-REFACT FORMATION		
TRANSF.CHARG.EXPL.- REFACTURATIONS EXO		
TRANSF. CHGES EXPLOITATION	4 977	7 957
TRANSF.CH.EXPL.- REFACT FRAIS PERSONNEL		
TRANSF.CH.EXPL.- REFACT FRAIS DEPLACEMENT	18 409	42
TRANSF. CHARG. REMBOURSEMENTS ASSURANCES	18 699	15 273
TOTAL	**633 394**	**528 519**

© Invoke - Tableau annexe

Résultat exceptionnel

FUNECAP IDF

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	6 767	537 085	(530 318)	378 883	699 453	(320 570)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	35 817	128 647	(92 830)	10 117	72 108	(61 991)
Résultat sur autres éléments exceptionnels	1 170 252	303 139	867 112	69 269	431 680	(362 412)
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**1 212 835**	**968 871**	**243 964**	**458 269**	**1 203 241**	**(744 972)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles		204 400	(204 400)		4 000	(4 000)
Transferts de charges exceptionnelles	144 000		144 000	94 000		94 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels	**144 000**	**204 400**	**(60 400)**	**94 000**	**4 000**	**90 000**
TOTAL	**1 356 835**	**1 173 271**	**183 564**	**552 269**	**1 207 241**	**(654 972)**

© Invoke - Tableau annexe