

RCS : BEAUVAIS Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BEAUVAIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00109 Numéro SIREN : 381 190 453 Nom ou dénomination : AAA HEURTEVENT FUNERAIRE
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2022 sous le numéro de dépôt 1884

1 BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts). cerfa
N°15949*03

Désignation de l'entreprise : SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 21, Rue de l'Abbaye 60650 ST PAUL		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 3 8 1 1 9 0 4 5 3 0 0 0 1 3			Néant ☐ *
		Exercice N clos le 30/09/2021	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	
		CX	
		AF	2 790
		AG	733
		AI	395 226
		AJ	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL	
		AN	
		AP	633 997
		AQ	476 441
		AR	421 690
		AS	203 576
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	AT	899 281
		AU	856 283
		AV	
		AW	
		AX	
		AY	
TOTAL (II)	BH	10 408	
	BI		
	BJ	2 363 393	
	BK	1 537 034	
	BL		
	BM		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	BN	
		BO	
		BP	
		BQ	
	CREANCES	BR	
		BS	
		BT	71 740
		BU	
	DIVERS	BV	1 687
		BW	
		BX	739 649
		BY	93 518
Comptes de régularisation	BZ	15 375	
	CA		
	CB		
	CC		
	CD		
	CE		
TOTAL GENERAL (I à VI)	CF	1 203 680	
	CG		
	CH	19 284	
	CI		
	CJ	2 051 415	
	CK	93 518	
Comptes de régularisation	CW		
	CM		
	CN		
	CO	4 414 808	
	IA	1 630 552	
		2 784 256	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks : 57/90
			Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	648 331	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	264 534	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 012 865	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	174 456	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	36 726	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	177 093	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	140 310	
	Dettes fiscales et sociales			DY	213 063	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes				EA	29 743	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	771 391		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 784 256		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	473 334	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES		NS	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 2 784 255,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 264 534,01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/01/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	4 à 12 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Matériels de transports	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Saint Paul	338 437			338 437
Fonds Méru	39 789			39 789
Fonds Gournay	17 000			17 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	395 226			395 226
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	395 226			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	395 946	2 070
	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui		379 780	
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		254 217	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		420 366	2 920
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		311 133	2 594
	Autres immos corporelles		514 695	7 330
CORPORELLES	Matériel de transport		52 956	18 881
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	1 933 148	31 725
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		10 408	
FINANCIERES		TOTAL	10 408	
		TOTAL GENERAL	2 339 502	33 795
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		398 016
	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			379 780
	Inst. gal. agen. amé. cons			254 217
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 596	421 690
	Inst. gal. agen. amé. divers			313 727
	Autres immos corporelles			522 025
CORPORELLES	Matériel de transport		8 309	63 529
	Mat. bureau, inform., mobilier			
	Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	9 905	1 954 969
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			10 408
FINANCIERES		TOTAL		10 408
		TOTAL GENERAL	9 905	2 363 393

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	720	13		733
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions	Sur sol d'autrui	210 158	12 685		222 843
	Inst. générales agen. aménag.	250 775	2 823		253 598
Inst. techniques matériel et outil. industriels		151 770	53 402	1 596	203 576
	Inst. générales agencem. amén.	298 060	2 930		300 991
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	502 840	8 847		511 686
	Mat. bureau et informatiq., mob.	48 626	3 288	8 309	43 606
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 462 229	83 975	9 905	1 536 300
	TOTAL GENERAL	1 462 949	83 989	9 905	1 537 034

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers					
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL					
Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2021, une provision pour dépréciation des comptes clients a été constatée selon l'antériorité de la créance et de la probabilité de recouvrement.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	16 153		16 153	
	TOTAL	16 153		16 153	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	63 357	36 372	6 211	93 518
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	63 357	36 372	6 211	93 518
	TOTAL GÉNÉRAL	79 510	36 372	22 363	93 518
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		36 372	6 211	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			16 153	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	16 152,65				16 152,65
TOTAL	16 152,65				16 152,65
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		36 371,54		6 210,71	
financières					
exceptionnelles				16 152,65	

CRÉDIT-BAIL

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	29 483	18 181	5 897	5 405
Autres immobs corporelles	84 177	56 632	16 835	10 709
Immobilisations en cours				
TOTAL	113 660	74 813	22 732	16 114

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	19 547	6 328	25 876
Autres immobs. corporelles	85 057	39 040	124 097
Immobilisations en cours			
TOTAL	104 604	45 369	149 973

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	5 801			5 801				
Autres immobs. corpor.	29 960	46 702		76 662	820	1 083		1 903
Immobilisations en cours								
TOTAL	35 761	46 702		82 462	820	1 083		1 903

ÉTAT DES STOCKS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	70 955,00	71 740,00	70 955,00	71 740,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	70 955,00	71 740,00	70 955,00	71 740,00

ACTIF CIRCULANT

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 408		10 408
	Clients douteux ou litigieux	229 740	229 740	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	509 908	509 908	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	15 305	15 305	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	70	70	
	Charges constatées d'avance	19 284	19 284	
	TOTAUX	784 716	774 308	10 408
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 284
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	19 284

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	475
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	475

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	554	554		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	173 901	52 938	120 964	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	140 310	140 310		
Personnel & comptes rattachés	86 672	86 672		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	81 721	81 721		
Etat & Impôts sur les bénéfices	16 932	16 932		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 632	15 632		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 105	12 105		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	36 726	36 726		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	29 743	29 743		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	594 298	473 334	120 964	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	52 437			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	36 726			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	554
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 272
Dettes fiscales et sociales	135 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	27 600
TOTAL DES CHARGES À PAYER	181 877

ENGAGEMENTS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société dispose d'un contrat couvrant les IFC des salariés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 768					2 768
Assurances à échoir	5 023					5 023
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	82 462					82 462
Contrats de locations financement						
Nantissement du fond de commerce						
TOTAL (1)	90 253					90 253
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	90 253					90 253

AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 000 000 Euros
Siège social : 21, Rue de l'Abbaye
60650 SAINT PAUL

381 190 453 RCS BEAUVAIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 AVRIL 2022

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat votée
de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 264 534,01 Euros en totalité au poste « Autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société ressortent à 2 012 864,61 Euros.

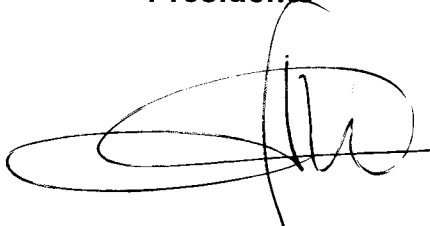
Rappel des dividendes antérieurement distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts modifié par les nouvelles dispositions de l'article 158-3-2° du CGI, l'assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fait à BEAUVAIS
Le 29 avril 2022
Certifié conforme
Aurélie HEURTEVENT
Présidente



SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1 000 000 Euros

21, Rue de l'Abaye

60 650 SAINT PAUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Monsieur Alexandre COLAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

Madame, Monsieur,

1-OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE** relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2-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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3-JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

**4-RESPONSABILITE 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 la présidence.

**5-RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES
A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

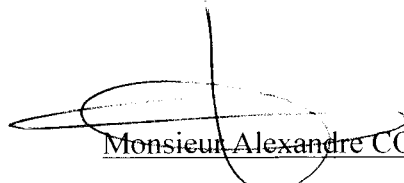
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS

Le 8 Mars 2022



Monsieur Alexandre COLAS

Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie
Régionale d'AMIENS

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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 appropriés en la circonstance, et non pas, le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes 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.

BILAN

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF	Valeur au 30/09/2021	Valeur au 30/09/2020	Valeur au 30/09/2019	Variation N/N-1	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	397 282	395 226	395 226	2 057	1 %
Immobilisations corporelles	418 669	470 919	551 725	-52 250	-11 %
Immobilisations financières	10 408	10 408	10 593		
Total actif immobilisé	826 359	876 553	957 544	-50 194	-6 %
Stocks et encours	71 740	70 955	91 295	785	1 %
Avances & acomptes versés	1 687	1 764	94	-77	-4 %
Créances clients	646 130	717 345	644 782	-71 215	-10 %
Créances sociales		5 750	6 502	-5 750	-100 %
Créances fiscales	15 305	12 915	54 814	2 390	19 %
Autres créances	70	189	79 704	-118	-63 %
Capital souscrit appelé - non versé					
Valeurs mobilières de placement		11 980	11 990	-11 980	-100 %
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 203 680	887 180	438 334	316 500	36 %
Charges constatées d'avance	19 284	18 531	27 097	753	4 %
Total actif circulant	1 957 897	1 726 609	1 354 611	231 288	13 %
Ch. à répartir sur plusieurs exe.					
Primes de remboursement empr.					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	2 784 256	2 603 161	2 312 155	181 095	7 %
PASSIF					
Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Réserves/ report à nouveau/ écarts	748 331	517 472	359 286	230 859	45 %
Résultat de l'exercice	264 534	230 859	158 186	33 675	15 %
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	2 012 865	1 748 331	1 517 472	264 534	15 %
Autres fonds propres					
Provisions		16 153	35 000	-16 153	-100 %
Dettes financières	211 182	265 530	328 846	-54 348	-20 %
Avances & acomptes reçus	177 093	168 288	108 895	8 805	5 %
Dettes fournisseurs	140 310	126 143	107 235	14 167	11 %
Dettes sociales	168 394	167 235	156 844	1 159	1 %
Dettes fiscales	44 669	84 090	41 698	-39 421	-47 %
Autres dettes	29 743	27 392	16 166	2 351	9 %
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total dettes	771 391	838 678	759 684	-67 287	-8 %
Écarts conversion passif					
TOTAL PASSIF	2 784 256	2 603 161	2 312 155	181 095	7 %

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 895 437	2 656 205	239 232	9
Production vendue (biens et services)	203 941	274 246	-70 304	-26
Montant net du chiffre d'affaires	3 099 379	2 930 451	168 927	6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 211	24 698	-18 488	-75
Autres produits	3 812	8 825	-5 013	-57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 109 401	2 963 974	145 427	5
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	545 872	570 600	-24 728	-4
Variation de stocks	-785	20 340	-21 125	-104
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	817 742	773 047	44 695	6
Impôts, taxes et versements assimilés	27 380	29 864	-2 484	-8
Salaires et traitements	890 575	825 068	65 507	8
Charges sociales	373 401	339 746	33 655	10
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	83 989	88 654	-4 665	-5
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	36 372	21 069	15 302	73
Dotations aux provisions				
Autres charges	19 783	29 853	-10 071	-34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 794 327	2 698 241	96 085	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	315 075	265 733	49 342	19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20	Variation en valeur en %	
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 881	2 392	-511	-21
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 881	2 392	-511	-21
RÉSULTAT FINANCIER	-1 881	-2 392	511	-21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	313 194	263 341	49 853	19
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	47 799	65 532	-17 733	-27
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	47 799	65 532	-17 733	-27
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	422	62	360	580
Sur opérations en capital		18 847	-18 847	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	422	18 909	-18 488	-98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 377	46 623	754	2
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	96 037	79 105	16 932	21
TOTAL DES PRODUITS	3 157 200	3 029 506	127 694	4
TOTAL DES CHARGES	2 892 666	2 798 648	94 019	3
Bénéfice ou Perte	264 534	230 859	33 675	15

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES		NS	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 2 784 255,74 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 264 534,01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/01/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	4 à 12 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Matériels de transports	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobiliers de bureau	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Saint Paul	338 437			338 437
Fonds Méru	39 789			39 789
Fonds Gournay	17 000			17 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	395 226			395 226
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	395 226			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	395 946	2 070
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui		379 780	
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		254 217	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		420 366	2 920
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		311 133	2 594
	Autres immos corporelles		514 695	7 330
	Matériel de bureau & mobilier informatique		52 956	18 881
	Emballages récupérables & divers			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	1 933 148	31 725
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		10 408	
		TOTAL	10 408	
TOTAL GENERAL			2 339 502	33 795

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		398 016	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			379 780	
	Inst. gal. agen. amé. cons			254 217	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 596	421 690	
	Inst. gal. agen. amé. divers			313 727	
	Autres immos corporelles			522 025	
	Mat. bureau, inform., mobilier		8 309	63 529	
	Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 905	1 954 969	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			10 408	
		TOTAL		10 408	
TOTAL GENERAL			9 905	2 363 393	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	720	13		733
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	210 158	12 685		222 843
	Inst. générales agen. aménag.	250 775	2 823		253 598
Inst. techniques matériel et outill. industriels		151 770	53 402	1 596	203 576
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	298 060	2 930		300 991
	Matériel de transport	502 840	8 847		511 686
	Mat. bureau et informatiq., mob.	48 626	3 288	8 309	43 606
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 462 229	83 975	9 905	1 536 300
	TOTAL GENERAL	1 462 949	83 989	9 905	1 537 034

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2021, une provision pour dépréciation des comptes clients a été constatée selon l'antériorité de la créance et de la probabilité de recouvrement.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	16 153		16 153	
	TOTAL	16 153		16 153	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	63 357	36 372	6 211	93 518
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	63 357	36 372	6 211	93 518
	TOTAL GÉNÉRAL	79 510	36 372	22 363	93 518
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		36 372	6 211	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			16 153	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	16 152,65		16 152,65		
TOTAL	16 152,65		16 152,65		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		36 371,54	6 210,71		
financières					
exceptionnelles			16 152,65		

CRÉDIT-BAIL

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	29 483	18 181	5 897	5 405
Autres immobs corporelles	84 177	56 632	16 835	10 709
Immobilisations en cours				
TOTAL	113 660	74 813	22 732	16 114

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	19 547	6 328	25 876
Autres immobs. corporelles	85 057	39 040	124 097
Immobilisations en cours			
TOTAL	104 604	45 369	149 973

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	5 801			5 801				
Autres immobs. corpor.	29 960	46 702		76 662	820	1 083		1 903
Immobilisations en cours								
TOTAL	35 761	46 702		82 462	820	1 083		1 903

ÉTAT DES STOCKS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	70 955,00	71 740,00	70 955,00	71 740,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	70 955,00	71 740,00	70 955,00	71 740,00

ACTIF CIRCULANT

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 408		10 408
	Clients douteux ou litigieux	229 740	229 740	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	509 908	509 908	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 305	15 305	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	70	70	
	Charges constatées d'avance	19 284	19 284	
TOTAUX		784 716	774 308	10 408
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 500		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 284
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	19 284

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	475
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	475

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	554	554		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	173 901	52 938	120 964	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	140 310	140 310		
Personnel & comptes rattachés	86 672	86 672		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	81 721	81 721		
Etat & Impôts sur les bénéfices	16 932	16 932		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 632	15 632		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 105	12 105		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	36 726	36 726		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	29 743	29 743		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	594 298	473 334	120 964	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	52 437			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	36 726			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	554
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 272
Dettes fiscales et sociales	135 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	27 600
TOTAL DES CHARGES À PAYER	181 877

ENGAGEMENTS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société dispose d'un contrat couvrant les IFC des salariés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 768					2 768
Assurances à échoir	5 023					5 023
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	82 462					82 462
Contrats de locations financement						
Nantissement du fond de commerce						

TOTAL (1) 90 253

90 253

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	90 253			90 253

LES EFFECTIFS

SAS AAA HEURTEVENT FUNERAIRE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	23,00	23,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21,00	21,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		