

Annexe



EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'activité de l'année est impactée par :

- l'arrêt de l'activité au crématorium de Pamiers pour de gros travaux de réfection de la partie haute du réfractaire du four et de renfort sur la structure du bâtiment entre le 14 novembre 2022 au 6 décembre 2022.
- ralentissement de l'activité sur le crématorium de Montauban avec l'arrêt d'un des deux fours.
- ouverture du chantier du Funérarium de Saint-Orens-de-Gameville.

Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice :

- travaux du crématorium de Montauban :

En raison des pannes répétées, la société a décidé de remplacer les fours du crématorium de Montauban par une four plus performant. Les travaux ont débuté le 13 février 2023.

Cet évènement postérieur à la date de clôture de l'exercice ne demande aucun ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2022.

Evènement de l'augmentation inflationniste de l'énergie :

Aucun impact significatif sur les comptes 2022, car les tarifs énergétiques ont été contractualisés avec les fournisseurs de gaz et d'électricité jusqu'en 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les méthodes de présentation des comptes sont identiques à celles de l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS**Evaluations des immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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 et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations incorporelles :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, nous avons procédé à un test annuel de dépréciation de ce fond commercial. Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisé pour cet exercice.

Le mali de fusion n'étant affectable à aucun actif sous-jacent, il peut être analysé comme un fonds de commerce.

Immobilisations corporelles :**Option 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.

Amortissements des immobilisations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Mode	Durée
Licences logiciels	Linéaire	3 ans
Constructions propres	Linéaire	5 à 20 ans
Constructions mises en concession	Linéaire	5 à 20 ans, dans la limite de la concession
Aménagement des constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques, mat.outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Immobilisations Financières :

La valeur brute des participations et autres titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCK & EN-COURS**Evaluation des stocks et en-cours**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût d'acquisition. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat sans autres formes de coûts directs.

Les en-cours de prestations sont évalués à la valeur réelle, en fonction de l'avancement de la prestation à la date de clôture.

CREANCES

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.

DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX**Changement de méthode d'évaluation**

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

Changements de méthode de présentation

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

IFC**Evaluation et comptabilisation des IFC**

La gestion des provisions IFC n'est pas externalisée.

Le montant des engagements est calculé en interne.

Les primes annuelles ne sont pas comptabilisées.

Le montant de l'engagement au 31/12/2022 est de 134 934 €.

Les hypothèses retenues pour la valorisation des IFC sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans.
 - Mode de départ à la retraite : 100 % de départs volontaires.
 - Turn-over : 1% sur l'année.
 - Taux d'actualisation : 3,84% au 31/12/2022 contre 0,98 % au 31/12/2021.
 - Taux de revalorisation des salaires : 2 %.
 - Taux de charges patronales : 47 % pour les C et 30 % pour les NC.
 - Table de morbidité : table de mortalité INSEE 2009-2011 mixte France métropolitaine.
- Il n'a pas été constatée de charge au 31/12/2022. Pas de cotisation complémentaire à verser pour couvrir nos engagements à constituer au 31/12/2022.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Conformément à la loi du 5 mars 2014, les heures acquises au titre du DIF non utilisées au 31/12/2014 ont été transférées dans le compte personnel de formation à compter du 01/01/2015.

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	456 397		
TOTAL immobilisations incorporelles :	456 397		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	295 800		
Constructions sur sol propre	1 023 338		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	132 380		
Installations techniques et outillage industriel	88 376		
Installations générales, agencements et divers	297 033		
Matériel de transport	57 128		10 642
Matériel de bureau, informatique et mobilier	60 831		3 895
Emballages récupérables et divers	3 691 466		295 373
Immobilisations corporelles en cours			478 831
Avances et acomptes			116 667
TOTAL immobilisations corporelles :	5 646 353		905 407
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	25 070		25 000
Autres titres immobilisés	175		
Prêts et autres immobilisations financières	13 180		50
TOTAL immobilisations financières :	38 425		25 050
TOTAL GÉNÉRAL	6 141 174		930 457

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 500	454 897	
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 500	454 897	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			295 800	
Constructions sur sol propre			1 023 338	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			132 380	
Install. techn., matériel et out. industriels		17 778	70 599	
Inst. générales, agencements et divers		15 529	281 504	
Matériel de transport		4 247	63 522	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 499	63 227	
Emballages récupérables et divers		123 294	3 863 545	
Immobilisations corporelles en cours			478 831	
Avances et acomptes			116 667	
TOTAL immobilisations corporelles :		162 347	6 389 413	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			50 070	
Autres titres immobilisés			175	
Prêts et autres immo. financières		389	12 840	
TOTAL immobilisations financières :		389	63 086	
TOTAL GÉNÉRAL		164 236	6 907 395	

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS DE COMMERCE PAMIERES CR	7 622			7 622	
FONDS DE COMMERCE PFSO	360 188			360 188	
FONDS DE COMMERCE PFU PAMIERES	60 000			60 000	
FONDS DE COMMERCE MARBRERIE	26 500			26 500	
TOTAL	454 310			454 310	
RAPPEL : Fonds commercial				454 310	

Le mali de fusion de l'achat des pompes funèbres PFSO n'étant affectable à aucun actif sous-jacent, il peut être analysé comme un fonds de commerce.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	587			587
TOTAL immobilisations incorporelles :	587			587
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	408 744	53 742		462 486
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	130 328	1 477		131 806
Installations techn. et outillage industriel	87 112	317	17 778	69 652
Inst. générales, agencements et divers	177 623	25 636	15 529	187 730
Matériel de transport	56 803	2 388	4 247	54 944
Mat. de bureau, informatique et mobil.	55 169	3 900	1 499	57 571
Emballages récupérables et divers	2 077 772	204 832	25 812	2 256 792
TOTAL immobilisations corporelles :	2 993 552	292 293	64 865	3 220 980
TOTAL GÉNÉRAL	2 994 139	292 293	64 865	3 221 566

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises	90 109	99 050		8 941
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I	90 109	99 050		8 941
Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)		II + III		

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 439	4 310	1 129
Autres immobilisations financières	7 401		7 401
TOTAL de l'actif immobilisé :	12 840	4 310	8 530
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	24 316		24 316
Autres créances clients	210 705	210 705	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	28 731	28 731	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	38 152	38 152	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	386	386	
État - Divers			
Groupe et associés	45 196	45 196	
Débiteurs divers	46 289	46 289	
TOTAL de l'actif circulant :	394 375	370 059	24 316
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	39 271	39 271	

TOTAL GÉNÉRAL	446 486	413 640	32 846
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 724 542	264 382	999 782	460 378
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	190 514	190 514		
Personnel et comptes rattachés	72 421	72 421		
Sécurité sociale et autres organismes	59 413	59 413		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	19 713	19 713		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 264	26 264		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	98 558	98 558		
Groupe et associés	700 000	700 000		
Autres dettes	23 946	23 946		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 915 372	1 455 212	999 782	460 378
----------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

Tableau d'affectation du résultat

Période du

01/01/22

au 31/12/22

A.C.F.- POMPEES FUNEBRES ASSISTANCE

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	291 823
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	291 823

AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves		
Réserve légale		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Autres réserves		136 823
Dividendes		155 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		291 823

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/22 au 31/12/22

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	80 000			80 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	10 000			10 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 863 233	136 823		2 000 056
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	291 823	205 778	291 823	205 778
Subventions d'investissement	196 203		23 000	173 203
Provisions réglementées				
TOTAL	2 441 259	342 601	314 823	2 469 036

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/22 au 31/12/22

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. 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 réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	84 241		75 741	8 500
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	84 241		75 741	8 500

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		11 153 11 808		11 153 11 808
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		22 961		22 961

TOTAL GÉNÉRAL	84 241	22 961	75 741	31 461
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	39 271	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	39 271	

Frais publicitaire : 10 748 €
Frais d'entretien : 15 448 €
Assurance : 7 171 €
Locations : 5 119 €
Autres charges : 785 €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	47 835 386 42 513
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	484
TOTAL	91 218

Le produit à recevoir divers, correspond au remboursement d'un litige salarié, suite à un jugement en la faveur de la société devant la Cour de cassation de Toulouse sur l'exercice 2022.

Charges à Payer

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 071
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 467
Dettes fiscales et sociales	116 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 558
Disponibilités, charges à payer	315
Autres dettes	
TOTAL	228 357

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
CREMATIONS	1 242 684
POMPES FUNEBRES	1 107 111
MARBRERIE	58 376
SOUS-TRAITANCE	446 518
COMMISSIONS	9 602
DIVERS	168

TOTAL	2 864 459
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE 100%	2 864 459

TOTAL	2 864 459
-------	-----------

Détail des Transferts de Charges

A.C.F.- POMPEES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du

01/01/22

au 31/12/22

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOITATION	75 481
TRANSFERT DE CHARGE DU PERSONNEL	1 944
TOTAL	77 425

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				288 889	288 889
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				78 942	78 942
- dotations de l'exercice				64 948	64 948
TOTAL				144 999	144 999
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				78 942	78 942
- dotations de l'exercice				64 948	64 948
TOTAL				143 890	143 890
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				37 154	37 154
- à plus d'un an et cinq ans au plus				107 845	107 845
- à plus de cinq ans					
TOTAL				144 999	144 999
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				1 045	1 045
- à plus d'un an et cinq ans au plus				1 740	1 740
- à plus de cinq ans					
TOTAL				2 785	2 785
Mont. pris en charge dans l'exercice				64 948	64 948
Rappel : Redevance de crédit bail					64 948

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REMBOURSEMENT LITIGE PRUD'HOMME	42 513	77180000
PROFITS FACTURES ANTERIEURES	172	77200000
REPRISE QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	23 000	77700000
CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS	15 049	77500000

TOTAL	80 734	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
LITIGES CLOTURES	59 440	67180000
PERTE SUR CAUTION	389	67880000
VALEUR NETTE COMPTABLE	98 982	67500000

TOTAL	158 811	
-------	---------	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTE OBTENUS 2022	618	76500000
PRODUITS PLACEMENTS	1 064	76800000

TOTAL	1 682	
-------	-------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS EMPRUNTS 2022	37 628	66100000
DEPRECIATION TITRES DE PARTICIPATION	11 153	68662000

TOTAL	48 781	
-------	--------	--

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du

01/01/22

au 31/12/22

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	400	400	400	400	400
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	2 864 459	2 826 559	2 734 416	2 794 370	2 645 449
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	502 196	696 583	759 925	412 596	624 342
Impôts sur les bénéfices	56 906	103 136	112 961	33 918	82 481
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	205 778	291 823	284 945	83 968	248 998
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 113	1 484	1 617	947	1 355
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	514	730	712	210	622
Dividende attribué à chaque action	388	450			
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	24	24	24	29	32
Montant de la masse salariale de l'exercice	733 141	739 386	742 325	858 438	643 867
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	233 503	246 079	248 202	283 173	211 713

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	340 761	80 049
Résultat exceptionnel (hors participation)	(78 077)	(18 341)
Résultat comptable (hors participation)	262 684	61 708

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	24	

Composition du Capital Social

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	400	200
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	400	200

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations	25 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL des immobilisations	25 000	
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés	16 500	
Autres créances	45 196	
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances	61 696	
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	700 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL des dettes	700 000	
CHIFFRE D'AFFAIRES		

Liste des Filiales et Participations

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) A. C. & FORMATIONS	25 000		100	25 000	25 000				(16 612)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A: - françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A: - françaises										
- étrangères										

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	108 617
Des organes de direction et de surveillance	64 000
TOTAL	172 617

Engagements Financiers

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du

01/01/22

au 31/12/22

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

		TOTAL	
--	--	-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL		
-------	--	--

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1</u> <u>2</u>				
Adresse de l'entreprise <u>139 Route de Castelsarrasin 82000 Montauban</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1</u> <u>2</u>				
Numéro SIRET* <u>4 0 8 6 8 3 2 2 5 0 0 2 1 8</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>3</u> <u>1</u> <u>1</u> <u>2</u> <u>2</u> <u>0</u> <u>2</u> <u>2</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	587	AG	587
		Fonds commercial (1)	AH	454 310	AI	454 310
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	295 800	AO	295 800
		Constructions	AP	1 155 718	AQ	594 292
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	70 599	AS	69 652
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 271 799	AU	2 557 036
		Immobilisations en cours	AV	478 831	AW	478 831
		Avances et acomptes	AX	116 667	AY	116 667
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	50 070	CV	11 153
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	175	BE	175
		Prêts	BF	5 439	BG	5 439
		Autres immobilisations financières *	BH	7 401	BI	7 401
	TOTAL (II)		BJ	6 907 395	BK	3 232 719
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM
En cours de production de biens			BN		BO	
En cours de production de services			BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis			BR		BS	
Marchandises			BT	90 109	BU	90 109
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	235 021	BY	11 808
		Autres créances (3)	BZ	159 355	CA	159 355
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	1 253 860	CG	1 253 860	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	39 271	CI	39 271	
	TOTAL (III)	CJ	1 777 615	CK	11 808	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Comptes de régularisation	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 685 011	1A	3 244 527	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	4 310	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		
				Créances :		
					24 316	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise		A.C.F. - POMPE FUNEBRES ASSISTANCE		Néant ☐			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)			DA	80 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	10 000		
	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	2 000 056		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	205 778		
	Subventions d'investissement			DJ	173 203		
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	2 469 037		
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	8 500		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	8 500		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 724 542		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	700 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	47 576		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	190 514		
	Dettes fiscales et sociales			DY	177 812		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	98 558		
	Autres dettes			EA	23 946		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	2 962 947			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 440 484			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
		Dont	Écart 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	1 455 212	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	315	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

« A.C.F. »
« POMPES FUNEBRES ASSISTANCE CONSEIL FUNERAIRE »

Société par Actions Simplifiée au Capital de 80.000 Euros
Siège Social : 139, route de Castelsarrasin – 82000 MONTAUBAN
R.C.S : MONTAUBAN B 408 683 225 (97 B 131)
SIRET : 408 683 225 00218 – CODE APE : 9603Z

*EXTRAIT DES
DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE
LE 8 MARS 2023*

L'an Deux Mille Vingt-trois ;
Le 8 mars 2023, à dix-sept heures et trente minutes ;

L'associée unique de la société « A.C.F. » - « POMPES FUNEBRES ASSISTANCE CONSEIL FUNERAIRE », Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 Euros, divisé en 400 actions, est présente à la réunion se tenant au siège social.

Assemblée Générale et quorum.

Président de la SAS :
Monsieur Pierre LEVI.

Associée unique de la SAS :
La SAS « GROUPE ACF » possède les QUATRE CENTS actions composant le capital social de la société, représentée par Monsieur Henry MATHON, représentant la Mutuelle PREVIFRANCE présidente de la SAS « GROUPE ACF ».

Sont présents ou représentés :

- La Mutuelle PREVIFRANCE, représentée par Monsieur Henry MATHON, associée et présidente de la SAS « GROUPE ACF »,
- Pierre LEVI, associé de la SAS « GROUPE ACF » et président de la SAS « A.C.F. »,
- Céline VERDEIL associée de la SAS « GROUPE ACF » et Directrice des Ressources Humaines de la SAS « A.C.F. »,
- Olivier Brun associé de la SAS « GROUPE ACF » et Directeur Administratif et Financier de la SAS « A.C.F. ».

Présentation des documents.

Le président de la SAS « A.C.F. » rappelle que les documents suivants au titre de l'exercice clos au 31/12/2022 sont déposés sur le bureau et mis à la disposition de l'associée unique :

- ✓ La copie de la lettre de convocation ;
- ✓ L'inventaire des valeurs actives et passives de la société au 31/12/2022, ainsi que le bilan au même jour ;
- ✓ Le compte de résultat de l'exercice ;
- ✓ Le rapport de gestion du Président de la SAS.

Le président de la SAS déclare que les documents et renseignements ci-après ont été tenus à la disposition de l'associée unique, au siège social, depuis sa convocation :

- ✓ Le projet des décisions présenté par le président de la SAS « A.C.F. » ;
- ✓ L'inventaire, le bilan et le compte de résultat ;
- ✓ Le rapport de gestion du Président ;
- ✓ Un document mentionnant l'état civil des dirigeants, avec l'indication des autres sociétés dans lesquelles ces personnes exercent des fonctions de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance.
- ✓ Les statuts de la SAS « A.C.F. ».

Ordre du jour.

L'associée unique est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- ✓
- ✓
- ✓ Affectation du résultat de l'exercice ;
- ✓
- ✓

Extrait des Résolutions

2^{ème} résolution

L'Associé unique, sur proposition du Président de la société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2022, soit 205 777,62 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|----------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 205 777,62 € ; |
| - A titre de dividende aux associés
soit 387,50 € par actions ; | 155 000,00 € ; |
| - Le solde au poste des « Autres réserves »
qui serait ainsi porté à 2 050 833,91 €. | 50 777,62 € ; |

Après affectation, les capitaux propres de la société seraient de 2 314 036,59 €.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts s'élève à 155 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associé unique constate que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents sont les suivants :

- Exercice 2021 : 155 000 € soit 387,50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- Exercice 2020 : 180 000 € soit 450 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- Exercice 2019 : Néant.

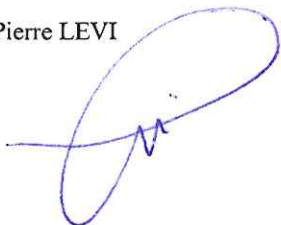
Cette résolution est adoptée par l'associée unique.

Clôture

De tout ce que dessus il a été dressé, le présent extrait du procès-verbal a été signé par le président de la SAS « A.C.F. » et l'associée unique, la SAS « GROUPE ACF ».

Le Président de la SAS « A.C.F. » :

Pierre LEVI



L'Associée unique :

SAS « GROUPE ACF »

Représentée par Henry MATHON

