

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *12

Adresse de l'entreprise139 Route de Castelsarrasin 82000 Montauban

Durée de l'exercice précédent *12

Numéro SIRET*40868322500218

Néant*

				Exercice N clos le,		
				31122023		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 193	AG	1 043
		Fonds commercial (1)	AH	262 907	AI	262 907
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	191 403	AK	191 403
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
		Terrains	AN	295 800	AO	295 800
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	2 514 618	AQ	645 840
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	110 243	AS	65 617
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 357 644	AU	2 485 441
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX	174 667	AY	174 667
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	50 070	CV	10 070
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	175	BE	175
		Prêts	BF	3 389	BG	3 389
		Autres immobilisations financières *	BH	7 401	BI	7 401
TOTAL (II)		BJ	7 970 511	BK	3 208 012	
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	107 220	BU	107 220
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	217 175	BY	18 621
		Autres créances (3)	BZ	224 534	CA	224 534
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	440 697	CG	440 697
			CH	19 673	CI	19 673
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CJ	1 009 299	CK	18 621	
	TOTAL (III)				990 678	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écart de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	8 979 810	IA	3 226 633	
Renvois : (1) Dont droit au bail :						
			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	3 389	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		
					Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		A.C.F.- POMPES 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	2 050 834		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(340 625)		
	Subventions d'investissement			DJ	150 203		
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	1 950 412		
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	11 800		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	11 800		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 899 063		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EJ)			DV	164 260		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	42 919		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	321 881		
	Dettes fiscales et sociales			DY	125 320		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	209 688		
	Autres dettes			EA	27 834		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	3 790 966			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 753 177			
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			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	1 190 508		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	469			

* 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 de l'Assemblée Générale du 28 mai 2024

L'an Deux Mille Vingt-quatre ;

Le 28 mai 2024, 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. ».

Invités :

- Michel CADEAU de la Direction Administrative et Financière de la Mutuelle PREVIFRANCE ;
- Christophe MAURY Directeur Administratif et Financier de la Mutuelle PREVIFRANCE.

✓ **Présentation des documents.**

Le président de la SAS « A.C.F. » rappelle que les documents suivants au titre de l'exercice clos au 31/12/2023 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 31/12/2023, 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 ;

pl 4.

- ✓ 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 ;
- ✓ ... ;
- ✓ ... ;
- ✓ ... ;
- ✓

✓ **Résolutions**

1^{ière} résolution

...

2^{ème} résolution

L'Associé unique, sur proposition du Président de la société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/12/2023, soit – 340 624,94 € en report à nouveau.

Après affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 950 411,65 €.

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 2022 : 155 000 soit 387.50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- 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.

Cette résolution est adoptée par l'associée unique.

3^{ème} résolution

...

4^{ème} résolution

...

PL 4/

5^{ème} résolution

...

6^{ème} résolution

...

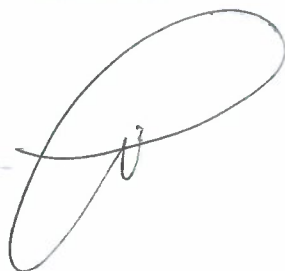
✓ *Clôture*

De tout ce que dessus il a été dressé, le présent 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. » :

L'Associée unique :

Pierre LEVI

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a smaller 'L' and 'E'.

SAS « GROUPE ACF »
Représentée par Henry MATHON

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'H' followed by 'MATHON'.

A.C.F.

POMPES FUNEBRES ASSISTANCE CONSEIL FUNERAIRE

Société par actions simplifiée au capital de 80 000 €
Siège social : 139, Route de Castelsarrasin, 82000 MONTAUBAN

408 683 225 RCS MONTAUBAN

RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MAI 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

Monsieur Pierre LEVI, Président non associé de la société A.C.F. - POMPES FUNEBRES ASSISTANCE CONSEIL FUNERAIRE, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

Présentation des comptes.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : Continuité de l'exploitation ; Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ; Indépendance des exercices ; 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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises.

Durée de l'exercice

L'exercice commencé le 01/01/2023, clos le 31/12/2023, a eu une durée de douze mois, identique à celle de l'exercice précédent.

Résultat de l'exercice

Après constitution des amortissements selon les taux admis fiscalement s'élevant à 313 493 €, et déduction faite de l'impôt sur les sociétés retraits des crédits et réductions d'impôts s'élevant à - 31 221 €, ces comptes et le bilan font apparaître pour l'exercice écoulé un déficit net comptable de - 340 625 € au sujet duquel nous vous ferons ci-après une proposition d'affectation, conforme aux stipulations de nos statuts.

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice clos le 31/12/2023 a été marqué par le remplacement de toute l'installation technique (ligne de filtration, four de crémation, broyeur, automate et armoire électrique) du Crématorium de Montauban nécessaire pour faire suite à de nombreuses pannes et aux coûts élevés de maintenance, d'entretiens et de frais de réparation notamment ceux liés au système de filtration. Le coût global de l'investissement réalisé a été de 649 552 € et a entraîné une mise au rebut (charge exceptionnelle) de l'ancienne installation pour une valeur nette comptable de - 427 721 €. Il a été aussi réalisé la construction du Funérarium de St-Orens qui s'est terminée en décembre 2023 pour un montant global immobilisé de 1 568 264 €.

Dans un contexte économique instable et inflationniste avec un outil de production dégradé, les activités économiques, sociales et commerciales de la société ont baissé de - 5.8%.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31/12/2023, date de clôture du dernier exercice, les travaux de remplacement de l'installation technique au Crématorium de Pamiers se sont déroulés de février à avril 2024 pour un montant estimé de 962 K€.

Activités en matière de recherche et de développement

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

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Nous espérons poursuivre le développement de notre activité en nous implantant plus largement en région.

Des travaux de restructuration de l'organisme de formation à travers notre filiale ont été réalisés avec l'inscription au RNCP. L'audit de surveillance concernant la certification Qualiopi a été réalisée le 01/06/2023 et l'audit de renouvellement est prévu le 01/12/2024. Les premières formations ont débutées fin 2023.

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, le chiffre d'affaires est en baisse et s'est élevé à 2 698 300 € contre 2 864 459 € lors de l'exercice précédent, soit une baisse de - 5.8 %. Se répartissant en « ventes de marchandises » pour 486 957 € et « production vendue de services » pour 2 211 343 €.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 148 063 € contre 182 513 € pour l'exercice précédent, soit une baisse de -18.9 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 343 606 € contre 1 118 172 € pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 225 434 € (+ 20.2 %). Les principales augmentations concernent les autres achats + 38 706 €, les charges locatives + 20 279 € et les autres charges externes + 138 376 € (externalisation de fonctions supports).

Le montant des impôts et taxes s'élève à 47 037 € contre 57 867 € pour l'exercice précédent.

Le montant des charges de personnel augmente à 1 069 063 € contre 966 644 € pour l'exercice précédent, comprenant des traitements et salaires pour un montant de 803 771 € contre 733 141 € pour l'exercice précédent et des charges sociales pour un montant de 265 292 € contre 233 503 € pour l'exercice précédent, étant précisé que l'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 24 personnes.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions est en légère hausse, s'élevant à 313 493 € contre 292 010 € pour l'exercice précédent soit une progression de + 7,4 %.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 951 980 € contre à 2 629 779 € pour l'exercice précédent, soit une hausse de + 12.3 %.

Le résultat d'exploitation diminue et ressort pour l'exercice à 38 228 € contre 387 860 € lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de - 58 877 € (contre - 47 099 € pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à - 20 648 € contre + 340 761 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de – 351 197 € (429 248 de VNC de mise au rebut, cf supra) contre – 78 077 € pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de – 31 221 € (crédit d'impôt) contre 56 906 € pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un déficit de - 340 625 € contre un bénéfice de 205 778 € au titre de l'exercice précédent.

Bilan – (Actif/circulant/Dettes)

L'actif circulant a été arrêté à 990 678 € dont 107 220 € pour les stocks, 423 088 € pour les créances et 440 697 € pour les disponibilités.

Les charges constatées d'avance se sont élevées à 19 673 €.

Le total des dettes s'est élevé à 3 790 966 € dont 2 899 063 € pour les emprunts et dettes financières, 164 260 € de compte courant ACF PREVIFRANCE, 42 919 € pour les avances et acomptes, 321 881 € pour les fournisseurs et comptes rattachés, 125 320 € pour les dettes fiscales et sociales, 209 688 € pour les dettes fournisseurs d'immobilisations et 27 834 € d'autres dettes.

Capitaux propres

Le montant des capitaux propres de la société, arrêté au 31/12/2023, s'élève à 1 950 412 € avant affectation du résultat.

Immobilisations

Immobilisations Incorporelles : 455 460 €.

Immobilisations Corporelles : 4 256 073 €.

Immobilisations financières : 50 966 €.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un déficit de – 340 624,94 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le déficit de l'exercice clos le 31/12/2023 en report à nouveau débiteur.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 950 411,65 € et il ne sera pas distribué de dividende.

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 2022 : 155 000 € soit 387,50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- 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 ;

Filiales – Participations

La société détient à 100 % une filiale créée le 04/05/2022, la SAS Assistances Compétences & Formations qui a notamment pour objet la formation funéraire.

Capital social

Il est détenu à 100% par le Groupe ACF. Le groupe ACF est détenu par 89 % par la mutuelle PREVIFRANCE, et 11% par le dirigeant actuel, Pierre LEVI.

Céline VERDEIL et Olivier BRUN, actionnaires minoritaires à hauteur de 8 %, ont souhaité quitter la structure et la Mutuelle PREVIFRANCE a racheté leurs parts pour porter sa participation à 89 % du capital.

Participation des salariés au Capital

Conformément aux dispositions de l'article 225-102 du Code de Commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la société au dernier jour de l'exercice, soit au 31/12/2023.

Absence de participation dans le cadre du plan d'épargne entreprise prévu par les articles L 3332-28 du Code du Travail et par les salariés et anciens salariés dans le cadre des fonds communs de placement d'entreprise régis par le chapitre 3 de la loi n°88-1201 du 23/12/1988 relative aux organismes de placement collectif en valeur mobilière et portant création des fonds communs de créances.

Administration et contrôle de la société

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

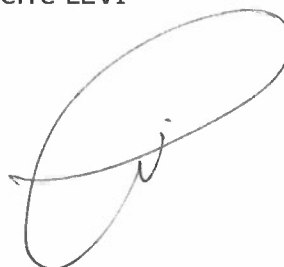
Clôture

Si vous approuvez notre proposition, nous vous demandons de la consacrer par un vote en adoptant la résolution dont nous allons vous donner la lecture, et qui a été tenue à votre disposition, au siège social, pendant les 15 jours précédant la réunion de la présente assemblée, conformément à la loi.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Fait à Montauban
Le 10 mai 2024

Le Président
Pierre LEVI



« 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 de la délibération d'affectation du résultat à l'Assemblée Générale du 28 mai 2024

2^{ème} résolution

L'Associé unique, sur proposition du Président de la société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/12/2023, soit – 340 624,94 € en report à nouveau.

Après affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 950 411,65 €.

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 :

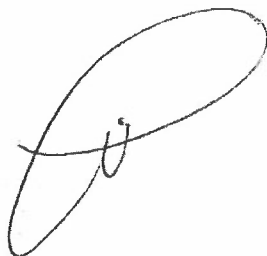
- Exercice 2022 : 155 000 soit 387.50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- Exercice 2021 : 155 000 € soit 387,50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- Exercice 2020 : 180 000 € soit 450 € pour 400 actions, pas d'abattement.

Cette résolution est adoptée par l'associée unique.

Le Président de la SAS « A.C.F. » :

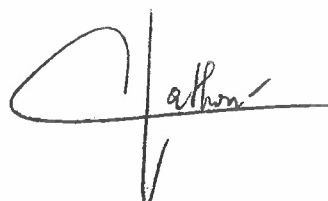
L'Associée unique :

Pierre LEVI



SAS « GROUPE ACF »

Représentée par Henry MATHON



Sommaire

annexe

Evènements significatifs, Règles et méthodes comptables ACF - 2023

immobilisation

fonds commercial

Amortissements

variation détaillée des stocks et des en-cours

etat des échéances des créances et des dettes

Tableau d'affectation du résultat

Variation des capitaux propres

Provisions inscrites au bilan

charges et produits constatés d'avance

produits à recevoir

charges à payer

Ventilation du chiffre d'affaires net

détail des transferts de charges

credit bail

détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

détail des produits financiers et charges financières

resultat et autres elements significatifs des 5 derniers exercices

ventilation de l'impôt sur les benefices

effectif moyen

composition du capital social

Entreprises liées

liste des filiales et participations



Sommaire

remuneration globale et par categorie des dirigeants
engagements financiers

etats de gestion

Soldes intermédiaires de gestion
Capacité d'autofinancement



Annexe



EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Les principaux évènements sont :

- Le remplacement de toute l'installation technique (ligne de filtration, four de crémation, broyeur, automate et armoire électrique) du Crématorium de Montauban nécessaire pour faire suite à de nombreuses pannes et aux coûts élevés de maintenance, d'entretiens et de frais de réparation notamment ceux liés au système de filtration.
- La construction du Funérarium de St-Orens qui s'est terminée en décembre

Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice :

Les travaux de remplacement de l'installation technique au Crématorium de Pamiers se sont déroulés de février à avril 2024. Cet évènement postérieur à la date de clôture de l'exercice ne demande aucun ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2023.

Evènement de l'augmentation inflationniste de l'énergie :

Aucun impact significatif sur les comptes 2023, 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.

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 31/12/2023 est de 136 320 €.

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 : 3,22 % au 31/12/2023 contre 3,84 % au 31/12/2022.
 - Taux de revalorisation des salaires : 1,5 %.
 - 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 31/12/2023. La dotation complémentaire pour couvrir nos engagements à constituer au 31/12/2023 est de 1 386 €.

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.

Immobilisations

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	454 897		1 606
TOTAL immobilisations incorporelles :	454 897		1 606
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	295 800		
Constructions sur sol propre	1 023 338		443 992
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	132 380		921 998
Installations techniques et outillage industriel	70 599		44 523
Installations générales, agencements et divers	281 504		52 432
Matériel de transport	63 522		2 396
Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 227		120 200
Emballages récupérables et divers	3 863 545		665 213
Immobilisations corporelles en cours	478 831		
Avances et acomptes	116 667		174 667
TOTAL immobilisations corporelles :	6 389 413		2 425 422
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	50 070		
Autres titres immobilisés	175		
Prêts et autres immobilisations financières	12 840		
TOTAL immobilisations financières :	63 086		
TOTAL GÉNÉRAL	6 907 395		2 427 028

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			456 503	
TOTAL immobilisations incorporelles :			456 503	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			295 800	
Constructions sur sol propre			1 467 330	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		7 090	1 047 288	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 878	110 243	
Inst. générales, agencements et divers			333 936	
Matériel de transport		6 178	59 740	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			183 428	
Emballages récupérables et divers		748 219	3 780 539	
Immobilisations corporelles en cours		478 831		
Avances et acomptes		116 667	174 667	
TOTAL immobilisations corporelles :		1 361 863	7 452 972	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			50 070	
Autres titres immobilisés			175	
Prêts et autres immo. financières		2 049	10 791	
TOTAL immobilisations financières :		2 049	61 036	
TOTAL GÉNÉRAL		1 363 912	7 970 511	

Fonds Commercial

A.C.F.- POMPEES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du	01/01/23	au	31/12/23
Edition du	17/06/24		
Devise d'édition	EURO		

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS DE COMMERCE PAMIER CR	7 622			7 622	
FONDS DE COMMERCE PFSO	168 784			168 784	
FONDS DE COMMERCE PFU PAMIER	60 000			60 000	
FONDS DE COMMERCE MARBRERIE	26 500			26 500	

TOTAL	262 907			262 907	
--------------	----------------	--	--	----------------	--

RAPPEL : Fonds commercial	262 907	
---------------------------	---------	--

Amortissements

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

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	586	456		1 043
TOTAL immobilisations incorporelles :	586	456		1 043
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	462 486	51 201		513 688
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	131 806	7 437	7 090	132 153
Installations techn. et outillage industriel	69 652	844	4 878	65 617
Inst. générales, agencements et divers	187 730	23 796		211 526
Matériel de transport	54 944	3 529	4 651	53 821
Mat. de bureau, informatique et mobil.	57 571	3 800		61 371
Emballages récupérables et divers	2 256 792	222 430	320 498	2 158 723
TOTAL immobilisations corporelles :	3 220 980	313 037	337 117	3 196 899
TOTAL GÉNÉRAL	3 221 566	313 493	337 117	3 197 942

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	456		
TOTAL immobilisations incorporelles :	456		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	51 201		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 437		
Installations techniques et outillage industriel	844		
Installations générales, agencements et divers	23 796		
Matériel de transport	3 529		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 800		
Emballages récupérables et divers	222 430		
TOTAL immobilisations corporelles :	313 037		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	313 493		

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises	107 220	90 109	17 111	
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I	107 220	90 109	17 111	
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

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

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	3 389	3 389	
Autres immobilisations financières	7 401		7 401
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 791	3 389	7 401
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	217 175	198 554	18 621
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	126 120	126 120	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	28 187	28 187	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	570	570	
État - Divers			
Groupe et associés	65 586		65 586
Débiteurs divers	3 771	3 771	
TOTAL de l'actif circulant :	441 709	357 502	84 207
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	19 673	19 673	

TOTAL GÉNÉRAL	472 172	380 564	91 609
----------------------	----------------	----------------	---------------

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	2 899 063	341 525	1 146 186	1 411 353
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	321 881	321 881		
Personnel et comptes rattachés	57 448	57 448		
Sécurité sociale et autres organismes	64 758	64 758		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	341	341		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 772	2 772		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	209 688	209 688		
Groupe et associés	164 260	164 260		
Autres dettes	27 834	27 834		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	3 748 046	1 190 508	1 146 186	1 411 353
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Tableau d'affectation du résultat

A.C.F.- POMPEES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du	01/01/23	au	31/12/23
Edition du	17/06/24		
Devise d'édition	EURO		

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	205 778
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	205 778

AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves		
Réserve légale		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Autres réserves		50 778
Dividendes		155 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		205 778

Tableau de variation des capitaux propres

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

	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	2 000 056	50 778		2 050 834
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	205 778		546 403	(340 625)
Subventions d'investissement	173 203		23 000	150 203
Provisions réglementées				
TOTAL	2 469 037	50 778	569 403	1 950 412

Provisions Inscrites au Bilan

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

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	8 500	11 800	8 500	11 800
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	8 500	11 800	8 500	11 800

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	10 070	11 153	10 070
	11 808	18 621	11 808	18 621
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	22 961	28 691	22 961	28 691

TOTAL GÉNÉRAL	31 461	40 491	31 461	40 491
---------------	--------	--------	--------	--------

Charges et Produits Constatés d'Avance

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	19 673	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	19 673	

frais publicitaires, cadeaux : 13 389 €
Locations : 4 627 €
Frais entretien : 381 €
Cotisations : 608 €
Autres charges : 667 €

Produits à Recevoir

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

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 Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	4 842 570 212
TOTAL	5 624

Charges à Payer

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

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	4 796
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 969
Dettes fiscales et sociales	72 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 702
Disponibilités, charges à payer	469
Autres dettes	
TOTAL	316 783

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
CREMATIONS	1 130 263
POMPES FUNEBRES	1 009 695
MARBRERIE	75 186
SOUS-TRAITANCE	477 738
COMMISSIONS	5 418

TOTAL	2 698 300
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE 100 %	2 698 300

TOTAL	2 698 300
-------	-----------

Détail des Transferts de Charges

A.C.F.- POMPEES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du	01/01/23	au	31/12/23
Edition du	17/06/24		
Devise d'édition	EURO		

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOITATION	260 126
TRANSFERT DE CHARGES DU PERSONNEL	1 192
TOTAL	261 318

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				322 582	322 582
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				66 154	66 154
- dotations de l'exercice				83 059	83 059
TOTAL				173 370	173 370

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				66 154	66 154
- dotations de l'exercice				83 059	83 059
TOTAL				149 213	149 213

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				53 459	53 459
- à plus d'un an et cinq ans au plus				119 911	119 911
- à plus de cinq ans					
TOTAL				173 370	173 370

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				200	200
- à plus d'un an et cinq ans au plus				22 581	22 581
- à plus de cinq ans					
TOTAL				22 781	22 781

Mont. pris en charge dans l'exercice				83 059	83 059
--------------------------------------	--	--	--	--------	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					83 059
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PRIMES CITOYENS SAUVETEUR	800	771800
PROFITS EXCEPTIONNNELS DE GESTION	6	771800
CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS	54 250	775200
REPRISE QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	23 000	777000

TOTAL	78 056	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PERTES EXCEPTIONNNELLES DE GESTION	6	671800
VALEUR NETTE COMPTABLE	429 248	675200

TOTAL	429 254	
-------	---------	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
ESCOMPTE OBTENUS 2023	505	765000
PRODUITS PLACEMENTS	902	768000
REPRISE DEPRECIATION TITRES DE PARTICIPATION	11 153	786620

TOTAL	12 560	
-------	--------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS EMPRUNTS 2023	61 367	661000
DEPRECIATION TITRES DE PARTICIPATION	10 070	686620

TOTAL	71 437	
-------	--------	--

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
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	2 698 300	2 864 459	2 826 559	2 734 416	2 794 370
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(49 323)	502 196	696 583	759 925	412 596
Impôts sur les bénéfices	(31 221)	56 906	103 136	112 961	33 918
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(340 625)	205 778	291 823	284 944	83 968
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(45)	1 113	1 484	1 617	947
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(852)	514	730	712	210
Dividende attribué à chaque action		388	450		
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	24	24	24	24	29
Montant de la masse salariale de l'exercice	803 771	733 141	739 386	742 325	858 438
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	265 292	233 503	246 079	248 202	283 173

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(20 648)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(351 197)	
Résultat comptable (hors participation)	(371 846)	

Effectif Moyen

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2,5	
Agents de maîtrise et techniciens	21,4	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	23,9	

Composition du Capital Social

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du01/01/23au 31/12/23

Edition du17/06/24

Devise d'éditionEURO

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		
Autres créances	65 586	
Capital souscrit et appelé, non versé		
TOTAL des créances	65 586	
DISPONIBILITÉS		
TOTAL des disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	160 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 260	
TOTAL des dettes	164 260	
CHIFFRE D'AFFAIRES		

Liste des Filiales et Participations

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

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	(16 612)	100	25 000	25 000	19 390		410	175	
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	77 196
Des organes de direction et de surveillance	65 098
TOTAL	142 293

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	136 320
Autres engagements donnés :	

TOTAL	136 320
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

Etats de gestion



Soldes Intermédiaires de Gestion

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	%	Net (N-1) 31/12/2022	%
Ventes de marchandises	486 957	18,0468	564 787	19,7171
-Coût d'achat des marchandises	148 063	5,4873	182 513	6,3716
MARGE COMMERCIALE	338 894	12,5595	382 274	13,3454
Production vendue	2 211 343	81,9532	2 299 672	80,2829
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 211 343	81,9532	2 299 672	80,2829
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 698 300	100,00	2 864 459	100,00
- Consommation en provenance des tiers	1 343 606	49,7945	1 118 172	39,0361
VALEUR AJOUTÉE	1 206 632	44,7182	1 563 774	54,5923
+ Subventions d'exploitation	10 000	0,3706		
- Impôts et taxes	47 037	1,7432	57 867	2,0202
- Charges de personnel	1 069 063	39,6199	966 643	33,7461
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	100 531	3,7257	539 264	18,826
+ Reprises et transferts de charges	281 626	10,4372	153 166	5,3471
+ Autres produits	282	0,0104	14	0,0005
- Dotations aux amortissements et provisions	343 914	12,7456	304 100	10,6163
- Autres charges	297	0,011	484	0,0169
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	38 228	1,4168	387 860	13,5404
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	12 560	0,4655	1 682	0,0587
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	71 437	2,6475	48 781	1,703
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(20 648)	-0,7652	340 761	11,8962
Produits exceptionnels	78 056	2,8928	80 734	2,8185
- Charges exceptionnelles	429 254	15,9083	158 811	5,5442
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(351 197)	-13,0155	(78 077)	-2,7257
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(31 221)	-1,1571	56 906	1,9866
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(340 625)	-12,6237	205 778	7,1838
Produits de cession d'éléments d'actif	54 250	2,0105	15 049	0,5254
- Valeur comptable éléments cédés	429 248	15,9081	98 982	3,4555
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	(374 998)	-13,8976	(83 932)	-2,9301

Capacité d'Autofinancement

A.C.F.- POMPES FUNEBRES ASSISTANCE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	31/12/2023	31/12/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	100 531	539 264	(438 733)
+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	282	14	267
- Autres charges d'exploitation	297	484	(187)
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	1 407	1 682	(275)
- Charges financières	61 367	37 628	23 739
+ Produits exceptionnels	806	42 685	(41 878)
- Charges exceptionnelles	6	59 830	(59 824)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	(31 221)	56 906	(88 127)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	72 578	428 797	(356 219)

Projet de résolutions
Assemblée Générale du 28/05/2024
« 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 de la proposition d'affectation du résultat 2023

1^{ière} résolution : Approbation des comptes et quitus au Président

.....

2^{ième} résolution : Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé unique, sur proposition du Président de la société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31/12/2023, soit – 340 624,94 € en report à nouveau.

Après affectation, les capitaux propres de la société seraient de 1 950 411,65 €.

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 2022 : 155 000 soit 384.50 € pour 400 actions, pas d'abattement ;
- 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.

3^{ième} résolution : Activité 2024

.....

4^{ième} résolution : Projets ou suivis des investissements

.....

5^{ième} résolution : Pouvoirs à donner

.....