

SA Le Service Funéraire S.P.L.
181 avenue Berthelot
69007 LYON

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

ORFIS SAS - Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Park View - 79, boulevard Stalingrad 69100 Villeurbanne - France

T+33(0)4 72 69 38 88 - contact-lyon@advolis-orfis.com - www.advolis-orfis.com

Au capital de 942 300 € - Siret : 957 509 045 00119 RCS Lyon - TVA CEE FR 90 957 509 045

Orfis est un membre indépendant de Walter France, membre indépendant de Allinial Global International



Sommaire

Compte rendu de diligences

1. Comptes Annuels

| | |
|----------------------------------|----|
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 7 |
| Bilan (Actif - Passif) | 8 |
| Compte de résultat | 10 |

2. Annexe

| | |
|---------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Faits caractéristiques | 15 |
| Notes sur le bilan | 17 |
| Notes sur le compte de résultat | 27 |
| Autres informations | 28 |

3. Liasse fiscale



Compte rendu de diligences

COMPTE RENDU DE DILIGENCES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA Le Service Funéraire S.P.L.
Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|--|-------------------------|
| Total bilan | 12 021 876,60 |
| Chiffre d'affaires | 6 947 784,04 |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 432 104,79 |

Fait à VILLEURBANNE

Bruno GENEVOIS
Expert-Comptable associé



Comptes Annuels

Soldes Intermédiaires de Gestion

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | % | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois | % |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| Ventes de Marchandises | 1 518 163 | 100,00 | 1 535 696 | 100,00 |
| Coût d'achats marchandises vendues | 355 618 | 23,42 | 338 950 | 22,07 |
| MARGE COMMERCIALE | 1 162 545 | 76,58 | 1 196 746 | 77,93 |
| Production vendue | 5 429 621 | 100,00 | 5 084 083 | 100,00 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Cie de matières et sous-traitance | 306 640 | 5,65 | 267 124 | 5,25 |
| MARGE DE PRODUCTION | 5 122 981 | 94,35 | 4 816 959 | 94,75 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES H.T | 6 947 784 | 100,00 | 6 619 779 | 100,00 |
| MARGE BRUTE GLOBALE | 6 285 526 | 90,47 | 6 013 705 | 90,84 |
| Autres achats et charges externes | 1 968 038 | 28,33 | 1 911 063 | 28,87 |
| VALEUR AJOUTEE | 4 317 488 | 62,14 | 4 102 642 | 61,98 |
| Subventions d'exploitation | 1 074 | 0,02 | 6 000 | 0,09 |
| Impôts, taxes et verst assimilés | 58 225 | 0,84 | 70 629 | 1,07 |
| Charges de personnel | 3 123 671 | 44,96 | 3 035 369 | 45,85 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 1 136 667 | 16,36 | 1 002 645 | 15,15 |
| Reprises s/ charges et Transferts | 146 410 | 2,11 | 181 969 | 2,75 |
| Autres produits | 6 297 | 0,09 | 5 619 | 0,08 |
| Dot. amortissements et provisions | 481 129 | 6,92 | 274 348 | 4,14 |
| Autres charges | 217 497 | 3,13 | 267 831 | 4,05 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 590 749 | 8,50 | 648 053 | 9,79 |
| Quote part résultat en commun | -311 769 | -4,49 | -328 013 | -4,96 |
| Produits financiers | 32 539 | 0,47 | 13 601 | 0,21 |
| Charges financières | 6 517 | 0,09 | 7 574 | 0,11 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 305 002 | 4,39 | 326 067 | 4,93 |
| Produits exceptionnels | 127 960 | 1,84 | 89 634 | 1,35 |
| Charges exceptionnelles | 17 057 | 0,25 | 21 771 | 0,33 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 110 903 | 1,60 | 67 863 | 1,03 |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | -16 200 | -0,23 | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 432 105 | 6,22 | 393 930 | 5,95 |



Bilan (Actif - Passif)

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|---|-------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 7 825 | 7 825 | | |
| Fonds commercial (1) | 42 000 | | 42 000 | 42 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 167 980 | 121 946 | 46 034 | 48 965 |
| Autres immobilisations corporelles | 16 844 110 | 9 712 399 | 7 131 711 | 5 584 241 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | 10 244 | | 10 244 | 89 850 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 153 | | 153 | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 14 879 | | 14 879 | 17 350 |
| ACTIF IMMOBILISE | 17 087 191 | 9 842 171 | 7 245 020 | 5 782 406 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 165 620 | 18 338 | 147 282 | 159 321 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 402 312 | 42 042 | 1 360 270 | 1 283 456 |
| Fournisseurs débiteurs | 12 887 | | 12 887 | 10 703 |
| Personnel | 1 735 | | 1 735 | 89 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 16 200 | | 16 200 | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 26 252 | | 26 252 | 36 093 |
| Autres créances | 4 622 | | 4 622 | 11 248 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 079 | | 2 079 | 79 697 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 3 197 192 | | 3 197 192 | 1 234 909 |
| Charges constatées d'avance | 8 338 | | 8 338 | 6 918 |
| ACTIF CIRCULANT | 4 837 236 | 60 379 | 4 776 856 | 2 822 435 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTE DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 21 924 427 | 9 902 550 | 12 021 877 | 8 604 841 |
| (1) Dont droit au bail | 42 000 | | 42 000 | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | 68 456 | | 68 456 | |



Bilan (Actif - Passif)

| | Net au 31/12/24 | Net au 31/12/23 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 2 048 000 | 2 048 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 7 171 | 7 171 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -57 248 | -451 177 |
| Résultat de l'exercice | 432 105 | 393 930 |
| Subventions d'investissement | 1 634 698 | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 4 064 727 | 1 997 924 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | 4 659 416 | 3 963 325 |
| AUTRES FONDS PROPRES | 4 659 416 | 3 963 325 |
| Provisions pour risques | 123 203 | 191 610 |
| Provisions pour charges | 993 981 | 682 211 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 1 117 184 | 873 821 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2) | 512 578 | 605 751 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 800 687 | 453 094 |
| Dettes fiscales et sociales | 577 090 | 495 824 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 290 194 | 215 102 |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES (1) | 2 180 550 | 1 769 771 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 12 021 877 | 8 604 841 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 417 663 | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1762 887 | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes crééditeurs de banque | 150 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



Compte de résultat

| | du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois | du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS | | |
| Ventes de marchandises | 1 518 163 | 1 535 696 |
| Production vendue | 5 429 621 | 5 084 083 |
| Subventions d'exploitation | 1 074 | 6 000 |
| Autres produits | 152 708 | 187 588 |
| Total | 7 101 566 | 6 813 367 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | |
| Achats de marchandises | 343 730 | 338 311 |
| Variation de stock (m/ses) | 11 888 | 639 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 97 843 | 44 805 |
| Autres achats & charges externes | 2 176 834 | 2 133 383 |
| Total | 2 630 296 | 2 517 137 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 4 471 270 | 4 296 230 |
| CHARGES | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 58 225 | 70 629 |
| Salaires et Traitements | 2 111 452 | 2 113 434 |
| Charges sociales | 1 012 219 | 921 935 |
| Amortissements et provisions | 481 129 | 274 348 |
| Autres charges | 217 497 | 267 831 |
| Total | 3 880 522 | 3 648 177 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 590 749 | 648 053 |
| Produits financiers | 32 539 | 13 601 |
| Charges financières | 6 517 | 7 574 |
| Résultat financier | 26 022 | 6 027 |
| Opérations en commun | -311 769 | -328 013 |
| RESULTAT COURANT | 305 002 | 326 067 |
| Produits exceptionnels | 127 960 | 89 634 |
| Charges exceptionnelles | 17 057 | 21 771 |
| Résultat exceptionnel | 110 903 | 67 863 |
| Impôts sur les bénéfices | -16 200 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 432 105 | 393 930 |



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 021 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 432 105 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les intérêts sur emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 30 ans
- * Matériel de transport : 3 à 6 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Convention Collective : Pompes Funèbres

La société n'a pas constaté de provision ni souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.



Faits caractéristiques

CONTRAT DE DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

Le syndicat des Pompes Funèbres Intercommunales de la Ville de Lyon (le délégant) ainsi que diverses communes ont constitués, en octobre 2016, une société publique locale "POLE FUNERAIRE PUBLIC - METROPOLE DE LYON" (le délégataire), ayant pour objet la gestion du service extérieur des Pompes Funèbres.

Jusqu'en octobre 2016 et depuis 2006, ce service était géré par une Etablissement Public de Coopération Intercommunale.

En application des dispositions de l'article L.1531-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Syndicat a décidé de confier à la SPL "POLE FUNERAIRE PUBLIC - METROPOLE DE LYON", dont il est le principal actionnaire :

1. La gestion du service extérieur des Pompes Funèbres,
2. La gestion du Crématorium de Lyon sis au cimetière de la Guillotière à Lyon,
3. La gestion du centre funéraire de Lyon et du centre funéraire de Villeurbanne,
4. La prestation de reprises de concessions échues ou abandonnées.

et ce pour une durée de 5 ans.

En contrepartie, le délégataire reverse au délégant une redevance annuelle composée d'une part fixe et d'une part variable déterminée en fonction des performances économiques de la structure chaque fin d'année.

Outre Lyon et Villeurbanne au travers du PFIAL, le POLE FUNERAIRE PUBLIC bénéficie également de DSP (Délégation de service public) de la part des communes suivantes :

Bron,
Corbas,
Rillieux,
Tassin,
Oullins.

En décembre 2021, un avenant au contrat de délégation de service public avait été établi et prolongait le contrat pour une durée de 2 ans, soit jusqu'au 31/12/2023.

En Novembre 2023, cette convention a fait l'objet d'une nouvelle prorogation pour une durée de 8 années. Ce contrat a pris fin au 31/12/2024.

TRAITEMENT DES IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION

Les immobilisations mises en concession font l'objet d'une provision pour renouvellement comptabilisée au passif du bilan. En contrepartie, une dotation est comptabilisée au niveau du résultat courant (opération mise en commun). Sur l'exercice 2024, cette dotation représente 312 K€.

AUTRES INFORMATIONS :

Un nouvel inventaire des immobilisations mises en concession par le PFIAL a été transmis au POLE FUNERAIRE PUBLIC courant 2024. Afin d'être en accord avec ce nouvel état, des ajustements ont été comptabilisés au 31/12/2024, à savoir :
=> remise à niveau du montant des immobilisations brutes pour 6.3 M€ (le compte 220000 passe ainsi de 7.1 M€ à 13.4 M€)
=> remise à niveau du montant des amortissements desdites immobilisations pour 5.7 M€ (le compte 282000 passe de 3.1 M€ à 8.8 M€)



Faits caractéristiques

NOUVEAUX CONTRATS DE CONCESSION DE SERVICE PUBLIC

Après avoir transféré la compétence du service extérieur des pompes funèbres et la gestion de la chambre funéraire et du Crématorium de Lyon au syndicat des Pompes Funèbres Intercommunales de l'Agglomération Lyonnaise (PFIAL) entre 2006 et 2024, les villes de Lyon et Villeurbanne ont décidé de reprendre lesdites compétences à compter du 1er janvier 2025 et de prononcer la dissolution du syndicat, au 31 décembre 2024.

Elles ont, par ailleurs, décidé de confier à la SPL "Pôle Funéraire Public" la gestion du service extérieur des pompes funèbres.

Deux nouveaux contrats de concession (ville de Lyon et ville de Villeurbanne) entrent en vigueur à compter du 1er janvier 2025 pour une durée de 15 années (échéances au 31 décembre 2039).

Les biens mis à disposition par les autorités concédantes (Lyon et Villeurbanne) au concessionnaire (SPL) ont été arrêtés sur la base d'un inventaire contradictoire pour les valeurs nettes comptables au 31/12/2020.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 49 825 | | | 49 825 |
| Immobilisations corporelles | 9 613 548 | 7 696 053 | 287 266 | 17 022 335 |
| Immobilisations financières | 17 350 | 153 | 2 471 | 15 031 |
| Total | 9 680 723 | 7 696 206 | 289 737 | 17 087 191 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 7 825 | | | 7 825 |
| Immobilisations corporelles | 3 890 491 | 6 140 825 | 196 971 | 9 834 346 |
| Total | 3 898 316 | 6 140 825 | 196 971 | 9 842 171 |
| ACTIF NET | | | | 7 245 020 |

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---------------------|------------------|----------------|-------------------|
| - Fonds commercial | 42 000 | | | 42 000 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 825 | | | 7 825 |
| Immobilisations incorporelles | 49 825 | | | 49 825 |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 150 439 | 19 664 | 2 123 | 167 980 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 2 023 834 | 1 269 347 | 175 054 | 3 118 127 |
| - Matériel de transport | 131 212 | 1 920 | 18 190 | 114 942 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 148 159 | 5 657 | 2 049 | 151 766 |
| - Emballages récupérables et divers | 7 070 054 | 6 389 221 | | 13 459 275 |
| - Immobilisations corporelles en cours | 89 850 | 10 244 | 89 850 | 10 244 |
| Immobilisations corporelles | 9 613 548 | 7 696 053 | 287 266 | 17 022 335 |
| - Participations évaluées par mise en | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | 153 | | 153 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 17 350 | | 2 471 | 14 879 |
| Immobilisations financières | 17 350 | 153 | 2 471 | 15 031 |
| ACTIF IMMOBILISE | 9 680 723 | 7 696 206 | 289 737 | 17 087 191 |



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 7 696 053 | | 7 696 206 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 7 696 053 | 153 | 7 696 206 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 287 266 | | 289 737 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 287 266 | 2 471 | 289 737 |

Immobilisations corporelles

Conformément aux articles L.2223.19 et L.2223.40 du Code Général des collectivités territoriales, le POLE FUNERAIRE PUBLIC DE LA METROPOLE DE LYON, délégataire du service public du service extérieur des Pompes Funèbres s'est vu mettre à sa disposition un certain nombre de locaux d'exploitation utiles à son activité, à savoir :

1. Le centre funéraire de Lyon avenue Berthelot et dépendances dont la chambre funéraire,
2. Le centre funéraire de Villeurbanne rue du Cimetière,
3. Le crématorium de Lyon, rue Pierre Delore,
4. Des locaux techniques

Le tout pour un montant total évalué dans le contrat de DELEGATION DE SERVICE PUBLIC de 7 514 092 €

Par ailleurs, il lui a été également mis à disposition divers mobiliers pour un montant de 202 529 €.

L'ensemble de ces immobilisations ont été portés à l'actif du bilan par la contrepartie au passif dans la rubrique AUTRES FONDS PROPRES.

Ces immobilisations ont fait l'objet d'un amortissement direct sans passer par le compte de résultat pour 193 057.73 € pour l'année civile 2021.

En juin 2022, la valeur des immobilisations mises en concession a été actualisée par le PFIAL.

En conséquence, la valeur des immobilisations mises en concession au 31/12/2021 a été ajustée dans les comptes en date du 01/01/2022.

Les ajustements sont les suivants :



Notes sur le bilan

Valeur brute des immobilisations : 7 070 K€ (7 717 K€ au 31/12/2021)
 Valeur nette des immobilisations : 4 156 K€ (6 712 K€ au 31/12/2021)
 Valeur des amortissements cumulés : 2 914 K€ (1 005 K€ au 31/12/2021).

Au cours de l'exercice 2024, un nouvel inventaire des immobilisations mises en concession a été transmis par le PFIAL.
 En conséquence, la valeur des immobilisations mises en concession au 31/12/2024 a été ajustée dans les comptes en date du 31/12/2024.

Les ajustements sont les suivants :

Valeur brute des immobilisations : 13 459 K€ (7 070 K€ au 31/12/2023)
 Valeur nette des immobilisations : 4 659 K€ (3 963 K€ au 31/12/2023)
 Valeur des amortissements cumulés : 8 800 K€ (3 107 K€ au 31/12/2023).

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 825 | | | 7 825 |
| Immobilisations incorporelles | 7 825 | | | 7 825 |
| - Installations générales, agencements et | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 101 474 | 22 596 | 2 123 | 121 946 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 498 309 | 391 280 | 175 054 | 714 534 |
| - Matériel de transport | 68 874 | 18 346 | 18 190 | 69 031 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 115 106 | 15 474 | 1 604 | 128 976 |
| - Emballages récupérables et divers | 3 106 729 | 5 693 130 | | 8 799 859 |
| Immobilisations corporelles | 3 890 491 | 6 140 825 | 196 971 | 9 834 346 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 898 316 | 6 140 825 | 196 971 | 9 842 171 |



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

| | Immobilisations Incorporelles | Immobilisations Corporelles | Total |
|---|--|--|------------------|
| Ventilation des dotations | | | |
| Compléments liés à une réévaluation | | | |
| Eléments amortis selon mode linéaire | | 6 140 825 | 6 140 825 |
| Eléments amortis selon autre mode | | | |
| Dotations exceptionnelles | | | |
| Dotations de l'exercice | | 6 140 825 | 6 140 825 |
| Ventilation des diminutions | | | |
| Eléments transférés à l'actif circulant | | | |
| Eléments cédés | | 196 971 | 196 971 |
| Eléments mis hors service | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 196 971 | 196 971 |



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 487 224 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 14 879 | | 14 879 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 402 312 | 1 333 856 | 68 456 |
| Autres | 61 696 | 61 696 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 338 | 8 338 | |
| Total | 1 487 224 | 1 403 890 | 83 335 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Clients - Factures à établir | 150 284 |
| Rabais, remises, ristournes à obten | 10 616 |
| Produits à recevoir | 4 622 |
| Banque - intérêts courus à recevoir | 9 694 |
| Total | 175 216 |



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 048 000,00 euros décomposé en 51 200 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

| | Titres au début d'exercice | Titres créés | Titres remboursés | Titres en fin d'exercice |
|---|---|-------------------------|------------------------------|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 51 200 | | | 51 200 |
| TOTAL | 51 200 | | | 51 200 |

Décision de l'assemblée générale du 28/05/2024.

Affectation du résultat

| | Montant |
|--|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -451 177 |
| Résultat de l'exercice précédent | 393 930 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| Total des origines | -57 248 |
| Affectations aux réserves | |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | -57 248 |
| Total des affectations | -57 248 |



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2024 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Capital | 2 048 000 | | | | 2 048 000 |
| Réserve légale | 7 171 | | | | 7 171 |
| Report à Nouveau Résultat de l'exercice | -451 177 393 930 | -57 248 -393 930 | -57 248 432 105 | -451 177 393 930 | -57 248 432 105 |
| Subvention d'investissement | | | 1 700 000 | 65 302 | 1 634 698 |
| Total Capitaux Propres | 1 997 924 | -451 177 | 2 074 857 | 8 054 | 4 064 727 |



Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|--|------------------------------------|---|---|--|
| Litiges | 104 000 | 8 000 | 80 000 | | 32 000 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Perdes sur marchés | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Perdes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | 682 211 | 311 769 | | | 993 981 |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques | 87 610 | 3 593 | | | 91 203 |
| et charges | | | | | |
| Total | 873 821 | 323 362 | 80 000 | | 1 117 184 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 8 000 | 80 000 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | 3 593 | | | |



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 150 | 150 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 512 428 | 94 765 | 343 645 | 74 018 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 800 687 | 800 687 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 577 090 | 577 090 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 290 194 | 290 194 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 2 180 550 | 1 762 887 | 343 645 | 74 018 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 93 082 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Factures non parvenues | 219 166 |
| Intérêts Courus sur Emprunts | 608 |
| Intérêts courus à payer | 150 |
| Dettes prov. congés payés et RTT | 177 048 |
| Autres charges à payer (personnel) | 62 180 |
| Dettes provisionnées CET | 17 498 |
| Charges sur congés à payer | 68 072 |
| Organismes - Autres charges à payer | 8 943 |
| Charges sociales sur CET | 7 364 |
| Etat - Autres charges à payer | 4 744 |
| Total | 565 774 |



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Charges constatées d'avance | | 8 338 | |
| Total | 8 338 | | |
| | | | |



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2024 |
|-------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | 1 518 163 |
| Prestations de services | 5 429 621 |
| TOTAL | 6 947 784 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 617 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|----------------|-----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 240 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 9 341 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 445 | |
| Autres charges | 3 437 | |
| Provisions pour risques et charges | 3 593 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 11 500 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | | 65 302 |
| Autres produits | | 51 158 |
| TOTAL | 17 057 | 127 960 |



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture, l'Assemblée Générale extraordinaire du 20 février 2025 a décidé dans une première résolution de modifier la dénomination de la société ; la nouvelle dénomination est désormais : "Le Service Funéraire S.P.L"

Effectif

Effectif moyen du personnel : 56 personnes dont 3 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|------------------------------|--|
| Cadres | 9 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 21 | |
| Employés | 22 | |
| Ouvriers | 4 | |
| Total | 56 | |

NOTES SUR L'EFFECTIF

Outre le personnel employé directement par le POLE FUNERAIRE pour l'exercice de son activité, environ 6 personnes statutairement fonctionnaire sont mises à disposition et refacturées mois par mois par leur tutelle.



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 11 359 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Locations de véhicules | 71 931 |
| Location ERP | 6 445 |
| Locations matériels | 846 |
| Autres engagements donnés | 79 222 |
| Total | 90 581 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |



Autres informations

Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outilage | Autres | Total |
|---|----------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| Valeur d'origine | | | 52 900 | 30 417 | 83 317 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 32 985 | 21 292 | 54 277 |
| Dotations de l'exercice | | | 10 580 | 6 083 | 16 663 |
| Amortissements | | | 43 565 | 27 375 | 70 940 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 40 443 | 23 310 | 63 753 |
| Exercice | | | 8 205 | 6 660 | 14 865 |
| Redevances payées | | | 48 648 | 29 970 | 78 618 |
| A un an au plus | | | 6 848 | 3 330 | 10 178 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | 345 | | 345 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Redevances restant à payer | | | 7 192 | 3 330 | 10 522 |
| A un an au plus | | | 264 | 308 | 572 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | 265 | | 265 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Valeur résiduelle | | | 529 | 308 | 837 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | 9 522 | 6 660 | 16 182 |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 76 981 euros
 Ventilation de l'engagement par catégorie :

- Les non cadres représentent 57 842 € soit 75 %
- Les cadres représentent 19 139 € soit 25 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2025

| | | | | | |
|--|-----------------------------|------------|------------|--|-------------------------------------|
| Exercice ouvert le | 01/01/2024 | et clos le | 31/12/2024 | Régime simplifié d'imposition | <input type="checkbox"/> |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime Réel normal | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Si PME innovantes, cocher la case | | | | | |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209–0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/> | | | | | |
| A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE | | | | | |
| Désignation de la société: | | | | Adresse du siège social : | |
| SA Le Service Funéraire S.P.L. | | | | | |
| SIRET | 8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0 | | | | |
| Adresse du principal établissement: | | | | Ancienne adresse en cas de changement: | |
| 181 avenue Berthelot | | | | | |
| 69007 LYON | | | | | |

REGIME FISCAL DES GROUPES

| | |
|--|--|
| Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante | |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère: | |
| SIRET | |

B ACTIVITE

| | | | |
|--------------------|---------------------|--|--------------------------|
| Activités exercées | Services funéraires | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | <input type="checkbox"/> |
|--------------------|---------------------|--|--------------------------|

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

| | | | | |
|-------------------|-----------------------------------|---|--|---|
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable au taux normal | | Déficit | 0 |
| | Bénéfice imposable à 15 % | 0 | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% | |

| | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| 2 Plus-values | PV à long terme imposables à 15 % | |
| PV à long terme imposables à 19% | Autres PV imposables à 19% | PV à long teme imposables à 0% PV exonérées art. 238 <i>quindecies</i> |

| | |
|---|--|
| 3 Abattements sur le bénéfice et exonérations | |
|---|--|

| | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> | <input type="checkbox"/> | Jeunes entreprises innovantes | <input type="checkbox"/> | Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 <i>octies</i> A | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|

| | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|--------------------------|--------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 <i>quindecies</i> A | <input type="checkbox"/> | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 <i>sexdecies</i> | <input type="checkbox"/> | Autres dispositifs | <input type="checkbox"/> | Zone de Restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i> | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|--|--------------------------|--------------------|--------------------------|---|--------------------------|

| | | | | | | | |
|---|--------------------------|---|--------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|
| Sociétés d'investissements immobiliers cotées | <input type="checkbox"/> | Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>sepdecies</i> | <input type="checkbox"/> | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) | <input type="checkbox"/> | Plus–values exonérées relevant du taux à 15 % | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|---|--------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|

| | | | | | |
|---|--------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|
| Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 <i>quaterdecies</i> | <input type="checkbox"/> | Zone de revitalisation rurale, art. 44 <i>quindecies</i> | <input type="checkbox"/> | Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 <i>duodecies</i> | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|

| | |
|---|--------------------------|
| 4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i> | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

| | |
|--|--|
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. | |

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

| | |
|---|--|
| Recettes nettes soumises à la contribution 2,5% | |
|---|--|

F COMPTABILITE INFORMATISEE

| | | |
|---|-----|--|
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? | OUI | Si oui, indication du logiciel utilisé : DIVALTO |
|---|-----|--|

| | | | |
|--|------------------------------|--|-------------------------------------|
| Nom et coordonnées | ECF <input type="checkbox"/> | Viseur conventionné <input type="checkbox"/> | Visa : CGA <input type="checkbox"/> |
| – du prestataire : | | | |
| – du comptable : SAS ORFIS | | | |
| 79 boulevard Stalingrad 69100 VILLEURBANNE | Tél : 0472693888 | | |
| – du conseil : | Tél : | | |
| – du CGA ou du viseur conventionné : | Tél : | | |
| – N° d'agrément : | | | |

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 his-SD

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

| | | | | | |
|--|---------------------------------|-----|---------------|--|---|
| Montant global brut des distributions ⁽¹⁾ | Payées par la société elle-même | a | | Payées par un établissement chargé du service des titres | b |
| Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) ⁽²⁾ | | (c) | | | |
| Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | (d) | | | |
| Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾ | | (e) | | | |
| | | (f) | | | |
| | | (g) | | | |
| | | (h) | | | |
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾ | | | (i) | | |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | | (j) | | |
| Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾ | | | Total (a à h) | | |

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K | DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

| RÉMUNÉRATIONS | Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a) | |
|---|--|--------|
| | Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b) | |
| MVLT imposées | à 0 % | à 15 % |
| MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | |
| MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | | |
| MVLT réalisée au cours de l'exercice | | |
| MVLT restant à reporter | | |

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.

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

Adresse de l'entreprise : 181 avenue Berthelot 69007 LYON

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0

Néant

Exercice N clos le,
31/12/2024

| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|--------------------------------------|--|-------------------|--|------------|
| Capital souscrit non appelé | | (I) | AA | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | Frais d'établissement * | AB | AC | |
| | Frais de développement * | CX | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 7 825 | 7 825 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 42 000 | 42 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles | AL | | |
| | Terrains | AN | AO | |
| | Constructions | AP | AQ | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 46 033 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 7 131 711 |
| IMMobilisations corporelles | Immobilisations en cours | AV | AW | 10 244 |
| | Avances et acomptes | AX | AY | |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | |
| | Autres participations | CU | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE | 152 |
| | Prêts | BF | BG | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | BI | 14 878 |
| | TOTAL (II) | BJ | BK | 7 245 020 |
| | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | |
| ACTIF CIRCULANT | En cours de production de biens | BN | BO | |
| | En cours de production de services | BP | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | |
| | Marchandises | BT | BU | 147 282 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | 2 078 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 1 360 269 |
| | Autres créances (3) | BZ | CA | 61 696 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | CE | |
| DIVERS | Disponibilités | CF | CG | 3 197 191 |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 8 337 |
| Comptes de régularisation | TOTAL (III) | CJ | CK | 4 776 856 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | CW | | |
| | Primes de remboursement des obligations | CM | | |
| | Ecarts de conversion actif* | CN | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A | 12 021 876 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | 42 000 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP |
| Classe de réserve de propriété :* | | Immobilisations : | Stocks : | Créances : |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

Exercice N

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 048 000 ..) | DA | 2 048 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 7 171 |
| | 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 | |
| | Report à nouveau | DH | (57 247) |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 432 104 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 1 634 698 |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | | TOTAL (I) | 4 064 726 |
| | Autres fonds propres | DM | |
| | Produit des émissions de titres participatifs | DN | |
| | Avances conditionnées | DO | 4 659 416 |
| Provisions pour risques et charges | | TOTAL (II) | 4 659 416 |
| | Provisions pour risques | DP | 123 203 |
| | Provisions pour charges | DQ | 993 980 |
| | | TOTAL (III) | 1 117 183 |
| DETTE (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 512 578 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 800 687 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 577 090 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 290 194 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | | TOTAL (IV) | 2 180 549 |
| | Ecart de conversion passif* | (V) | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | 12 021 876 |
| RENOVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)} | 1C | |
| | | 1D | |
| | | 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 | 1 762 886 |
| | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 150 |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| | | Exercice N | | | | | |
|---|---|--|--|--|--------|-------|-----------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 1 498 174 | FB | 19 988 | FC | 1 518 163 |
| | Production vendue { biens * services * | FD | | FE | | FF | |
| | | FG | 5 429 620 | FH | | FI | 5 429 620 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 6 927 795 | FK | 19 988 | FL | 6 947 784 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 1 074 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 146 410 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 6 297 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 7 101 566 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 343 730 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 11 887 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 97 843 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 2 176 834 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 58 224 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 2 111 451 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 012 219 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { | - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions* | | | GA | 447 695 |
| | | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 25 433 |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 8 000 |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 217 497 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 6 510 817 |
| | | | | | | GG | 590 748 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | | | GI | 311 769 |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 32 539 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 32 539 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 6 516 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 6 516 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 26 022 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 305 001 |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| | | Exercice N | |
|---|--|---|------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 127 959 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 127 959 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 9 581 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 3 882 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 3 593 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 110 903 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | | HK | (16 200) |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 432 104 |
| RENOVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont { – Crédit–bail mobilier * | HP | 16 182 |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinques D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 50 275 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 207 528 |
| (13) | Dont primes et cotisations facultatives A6 | obligatoires A9 | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3) | HS | |
| (7) | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Voir état annexe | | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs |

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

(lignes 1 à 8)

N° 2053

Désignation

SA Le Service Funéraire S.P.L.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L. | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|--|--|--|-----------------|----|-------------|---|----|---|---|--|---|--|--|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | | CZ | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | | | KD | 49 825 | KE | KF | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | KG | | KG | | | | KI | | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | | KJ | | | | KL | | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | | KM | | | | KO | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | | | | KP | | KQ | | | | KR | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | KS | 150 438 | KT | | | | KU 19 663 | | |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | KV | 2 023 834 | KW | | | | KX 1 269 346 | | |
| | Matériel de transport* | | | | KY | 131 211 | KZ | | | | LA 1 920 | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | LB | 148 158 | LC | | | | LD 5 657 | | |
| | Emballages récupérables et divers * | | | | LE | 7 070 054 | LF | | | | LG 6 389 221 | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | LH | 89 850 | LI | | | | LJ 10 244 | | |
| FINANCIÈRES | Avances et acomptes | | | | LK | | LL | | | | LM | | |
| | TOTAL III | | | | LN | 9 613 547 | LO | | | | LP 7 696 053 | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 8G | | 8M | | | | 8T | | |
| | Autres participations | | | | 8U | | 8V | | | | 8W | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | IP | | IR | | | | IS 152 | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | | IT | 17 350 | IU | | | | IV | | |
| | TOTAL IV | | | | IQ | 17 350 | LR | | | | LS 152 | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | QG | 9 680 722 | QH | | | | QJ 7 696 205 | | |
| CORPORELLES | CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | |
| | Frais d'établissement et de développement | | TOTAL I | | IN | | CØ | | DØ | | D7 | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | TOTAL II | | IO | | LV | | LW | | IX | | |
| | Terrains | | | | IP | | LX | | LY | | LZ | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | IQ | | | MA | | MB | | MC | | |
| | | Sur sol d'autrui | | IR | | | MD | | ME | | MF | | |
| | | Inst. gales, agencets et aménagements divers | | IS | | | MG | | MH | | MI | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | IT | | MJ | 2 122 | MK | 167 980 | ML | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales., agencets, aménagements divers | | IU | | | MM | 175 053 | MN | 3 118 127 | MO | | |
| | | Matériel de transport | | IV | | | MP | 18 190 | MQ | 114 941 | MR | | |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | IW | | | MS | 2 049 | MT | 151 766 | MU | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | IX | | | MV | | MW | 13 459 275 | MX | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | | MZ | 89 850 | NA | 10 244 | NB | | |
| FINANCIÈRES | Avances et acomptes | | | | NC | | ND | | NE | | NF | | |
| | TOTAL III | | | | IY | | NG | 287 266 | NH | 17 022 334 | NI | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | IZ | | OU | | M7 | | OW | | |
| | Autres participations | | | | IØ | | OX | | OY | | OZ | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | II | | 2B | | 2C | 152 | 2D | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | | | | I2 | | 2E | 2 471 | 2F | 14 878 | 2G | | |
| | TOTAL IV | | | | I3 | | NJ | 2 471 | NK | 15 031 | 2H | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | I4 | | OK | 289 737 | OL | 17 087 190 | OM | | |

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)] | |
|---|--|---|--|---|--|--|--|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l'exercice | | | | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | | |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | | |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
 - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B **DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

| | |
|--|------------------------|
| 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | <input type="text"/> |
| 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... | <input type="text"/> – |
| 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... | <input type="text"/> = |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----|--|---|--|--|---|--|---|----|---|----|---|
| Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L. | | | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * |
| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) * | | | | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | CY | | EL | | EM | | EN | | | |
| Fonds commercial | | | RE | | RF | | RI | | RJ | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | PE | 7 825 | PF | | PG | | PH | 7 825 | | |
| TOTAL I | | | RK | 7 825 | RM | | RN | | RO | 7 825 | | |
| Terrains | | | PI | | PJ | | PK | | PL | | | |
| Constructions | | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | | | |
| | | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | | | |
| | | Inst. générales, agencements, aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | PZ | 101 473 | QA | 22 595 | QB | 2 122 | QC | 121 946 | | |
| Autres immobilisations corporelles | | Inst. générales., agencements, aménagements divers | QD | 498 308 | QE | 391 279 | QF | 175 053 | QG | 714 534 | | |
| | | Matériel de transport | QH | 68 874 | QI | 18 346 | QJ | 18 190 | QK | 69 030 | | |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 115 105 | QM | 15 474 | QN | 1 604 | QO | 128 975 | | |
| | | Emballages récupérables et divers | QP | 3 106 729 | QR | 5 693 129 | QS | | QT | 8 799 858 | | |
| | | TOTAL II | QU | 3 890 491 | QV | 6 140 825 | QW | 196 970 | QX | 9 834 345 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | | QN | 3 898 316 | QP | 6 140 825 | QQ | 196 970 | QR | 9 842 170 | | |
| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | |
| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | | | REPRISES | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
| | | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | | | |
| Frais établissements | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | | | | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | RQ | RR | RS | RT | RU | | | | | RV | |
| Autres immob. incorporelles | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | | | | | Q1 | |
| TOTAL I | RW | RX | RY | RZ | SB | SC | | | | | SD | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | | | | | Q8 | |
| Constructions | | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | | | | R6 | |
| | | Sur sol propre | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | | | | S4 |
| | | Sur sol d'autrui | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | | | | T2 |
| | | Ins. gales, agenc et am. des const. | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | | | | T9 |
| Inst. techniques mat. et outillage | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | | | | U7 | | |
| Autres immobilisations corporelles | | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | | | | V5 | |
| | | Inst. gales, agenc am. divers | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | | | | W3 |
| | | Matériel de transport | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | | | | X1 |
| | | Mat. bureau et inform. mobilier | | | | | | | | | | X2 |
| | | Emballages récup. et divers | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | | | | X8 |
| Frais d'acquisition de titres de participation | NL | | NM | | | | | | | | NO | |
| TOTAL III | | | | | | | | | | | | |
| Total général (I+II+III) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | | | | | NV | |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | NW | | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | NY | | Total général non ventilé (NW-NY) | | | | | NZ | |
| 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 | | | | | Z9 | | | | Z8 | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | SP | | | | SR | | | |

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|--|--|---|--|--|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TB |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) * | 3U | TD | TE |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | TM | TN |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | D4 | D5 |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinque H du CGI) | IJ | IK | IL |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | TQ |
| Provisions pour risques et charges | TOTAL I | 3Z | TS | TT |
| | Provisions pour litiges | 4A | 104 000 | 4C |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 682 211 | 5H |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 87 610 | 5W |
| | TOTAL II | 5Z | 873 821 | TV |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations | - incorporelles | 6A | 6B |
| | | - corporelles | 6E | 6F |
| | | - titres mis en équivalence | Ø2 | Ø3 |
| | | - titres de participation | 9U | 9V |
| | | - autres immobilisations financières (1)* | Ø6 | Ø7 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 18 186 | 6P |
| | Sur comptes clients | 6T | 32 894 | 6U |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y |
| | TOTAL III | 7B | 51 081 | TY |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | 924 902 | UB |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | UE | 33 433 | UC |
| | | UG | | UF |
| | | UJ | 3 593 | UH |
| | - financières | | | UK |
| | - exceptionnelles | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 ^e du C.G.I. | | | | 10 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an | | | | | | | | |
|---|--|--|---|--------------|----------------|---|-----------|-----------------|--------|--|--|--|--|--|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | DE L'ACTIF CIRCULANT | | | 1 | 2 | 3 | | | | | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | UL | UM | UN | | | | | | | | |
| | | Prêts (1) (2) | | UP | UR | US | | | | | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | UT | UV | UW | | | | | | | | |
| | | Clients douteux ou litigieux | | VA | 68 455 | 68 455 | | | | | | | | |
| | | Autres créances clients | | UX | 1 333 855 | 1 333 855 | | | | | | | | |
| | | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prétenus ou remis en garantie * antérieurement constituée*) UO) | | ZI | | | | | | | | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | | UY | 76 | 76 | | | | | | | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | UZ | 1 658 | 1 658 | | | | | | | | |
| | | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | VM | 16 200 | 16 200 | | | | | | | | |
| RENOVIS | | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 26 251 | 26 251 | | | | | | | | |
| | | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | | | | | | | |
| | | | Divers | VP | | | | | | | | | | |
| | | | Groupe et associés (2) | VC | | | | | | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | VR | 17 509 | 17 509 | | | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | VS | 8 337 | 8 337 | | | | | | | | |
| | | TOTAUX | | VT | 1 487 224 | VU | 1 403 889 | VV | 83 334 | | | | | |
| (1) | | Montant des | – Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | | | | | | | |
| | | | – Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | | | | | | | |
| | | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | | | | | | | | |
| CADRE B | | 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 | | | | | | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | | 4 | | | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | | | | | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | | | | | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | | VG | 150 | 150 | | | | | | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | VH | 512 428 | 94 765 | 343 644 | | 74 018 | | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | | | | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 800 687 | 800 687 | | | | | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 256 801 | 256 801 | | | | | | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 218 985 | 218 985 | | | | | | | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | 8E | | | | | | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | VW | 91 560 | 91 560 | | | | | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | VX | | | | | | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | VQ | 9 742 | 9 742 | | | | | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | | | | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | | | | | | | | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 290 194 | 290 194 | | | | | | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | | | | | | | | | |
| | | TOTAUX | | VY | 2 180 549 | VZ | 1 762 886 | 343 644 | 74 018 | | | | | |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés personnes physiques | | VL | | | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 93 081 | | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | | | | | | | |

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant Exercice N° clos le :
31/12/2024**I. RÉINTÉGRATIONS****BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

| | |
|----|---------|
| WA | 432 104 |
| WB | |
| XE | 7 580 |
| XW | 240 |
| XY | |
| I7 | |
| K7 | |
| IR | |
| ZN | |
| WN | |
| WO | |
| XR | |
| WQ | 27 000 |
| Y1 | |
| Y3 | |
| WR | 466 925 |
| WS | |
| WT | |
| WU | |
| WV | |
| WH | |
| WP | |
| WW | |
| XB | |
| I6 | |
| WZ | |
| XA | |
| ZX | |
| ZY | |
| XD | |
| XF | |
| XS | |
| XG | 16 200 |
| Y2 | |
| XH | 16 200 |
| XI | 450 725 |
| XJ | |
| XL | 450 725 |
| XO | |

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)

| | | | | |
|---|----|---|--|-------|
| Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | WE | 6 787 |
| Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | WG | 793 |
| Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | RB |) |
| Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | XX | |
| Amendes et pénalités | WJ | 240 | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)* | XZ |

Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*

Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)

| | | | | |
|------------|---|----|--|----|
| Quote-part | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 |
|------------|---|----|--|----|

| | | | | |
|--|---|---|--|--|
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Moins-values nettes à long terme | { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % | | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions | | |

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)

| | | | |
|---|----|--|----|
| Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.) | SU | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW |
| | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 |

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage

Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage

TOTAL I WR 466 925

II. DÉDUCTIONS**PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *

Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)

| | | | | |
|--|---|---|--|----|
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées | Plus-values nettes à long terme | - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) | | WV |
| | | - imposées au taux de 0 % | | WH |
| | | - imposées au taux de 19% | | WP |
| | | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | WW |
| | | - imputées sur les déficits antérieurs | | XB |
| | | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | I6 |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | WZ |
| | Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part des frais et charges restant imposable à 2A déduire des produits nets de participation) | | | XA |
| | Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | | ZX |

Dédiction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.

| | | | | |
|----------------------|---|--|----|--|
| Mesures d'incitation | Majoration d'amortissement* | | | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations* | France Ruralités Revitalisation (FRR) (art 44 quidécies A) | HT | Entreprises nouvelles 44 sexies |
| | | Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A) | OV | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) |
| | | Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies) | PP | Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies) |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) |
| | | | PC | Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A) |
| | | | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) |
| | | | | Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies) |
| | | | | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) |
| | | | | PB |

| | | | | |
|---|---|----|---|----|
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS) | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies) | X9 | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F) | Y1 |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A) | YA | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G) | YL |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B) | YB | Dont déduct° exception, simulateur de conduite (art 39 decies E) | YH |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C) | YC | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D) | YD | | |

Dédiction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage

III. RÉSULTAT FISCAL

TOTAL II XH 16 200

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)

Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*

Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*

RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Désignation

SA Le Service Funéraire S.P.L.

(ligne 1 à 1)
N° 2058-A

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Désignation

SA Le Service Funéraire S.P.L.

(ligne 1 à 1)
N° 2058-A

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)
Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.Néant ***I. SUIVI DES DÉFICITS**

| | | |
|--|--------------|---------|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | K4 | 755 938 |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) K4bis | K4ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | K5 | 450 725 |
| Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5) | K6 | 305 213 |
| Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO) | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | 305 213 |

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|-----------|---------|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dations de l'exercice | ZT | 245 120 |
|---|-----------|---------|

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | Reprises sur l'exercice |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 2 du CGI * | ZV | ZW |
| Provisions pour risques et charges * | 8X | 8Y |
| | 8Z | 9A |
| | 9B | 9C |
| Provisions pour dépréciation * | 9D | 9E |
| | 9F | 9G |
| | 9H | 9J |
| Charges à payer | 9K | 9L |
| | 9M | 9N |
| | 9P | 9R |
| | 9S | 9T |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A : | YN | YO |
| | ▼ ligne WI | ▼ ligne WU |

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

| * Montant de la réintroduction ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------|------------------------------------|
| | L1 | | |

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.

Néant *

| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | (451 177) | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves | - Réserve légale | ZB | | | | | |
|---|---|--|-------------|---|---|------------------|-------------------------|-----------------|--|--|--|--|
| | Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 393 929 | | - Autres réserves | ZD | | | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Dividendes | ZE | | | | | | |
| | TOTAL I | ØF | (57 247) | | Autres répartitions | ZF | | | | | | |
| | | | | | Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) | ZG | (57 247) | TOTAL II | | | | |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | Exercice N : | | | | |
| ENGAGEMENTS | Engagements de crédit-bail mobilier | (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) | | | J7 | 83 317) | YQ | 11 359 | | | | |
| | — Engagements de crédit-bail immobilier | | | | | | YR | | | | | |
| | — Effets portés à l'escompte et non échus | | | | | | YS | | | | | |
| DETALS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | Sous-traitance | | | | | | YT | 330 910 | | | | |
| | Locations, charges locatives et de copropriété | (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) | | | J8 | 227 978) | XQ | 245 724 | | | | |
| | Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | YU | 297 120 | | | | |
| | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | SS | 167 899 | | | | |
| | Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | YV | | | | | |
| IMPÔTS ET TAXES | Autres comptes | (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | | | ES | 9 694) | ST | 1 135 180 | | | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | ZJ | | | | |
| | | | | | | | | YW | | | | |
| T.V.A. | Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | | | | | | YX | 20 176 | | | | |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) | | | ZS | | 9Z | 38 048 | | | | |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | | | | | | YY | | | | |
| DIVERS | Montant de la T.V.A. collectée | | | | | | YZ | 58 224 | | | | |
| | Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | | OB | 1 282 261 | | | | |
| | Montant brut des salaires * | | | | | | OS | 494 304 | | | | |
| | Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | | ZK | 2 077 308 | | | | |
| | Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | | % | | | | |
| REGIME DE GROUPE* | Numéro du centre de gestion agréé * | XP | | — Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | | | Si oui cocher 1 Sinon 0 | ZR 0 | | | | |
| | Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | | RG | | | | | |
| | Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies | | | | | | RH | | | | | |
| | Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. | JA | | Plus-values à 15% | JK | | Plus-values à 0% | JL | | | | |
| | | | | Plus-values à 19% | JM | | Imputations | JC | | | | |
| Groupe : résultat d'ensemble. | | JD | | Plus-values à 15% | JN | | Plus-values à 0% | JO | | | | |
| | | | | Plus-values à 19% | JP | | Imputations | JF | | | | |
| | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale | JH | | N° SIRET de la société mère du groupe | JJ | | | | | | | |

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.
Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).