

Société ACE
RUE DES MANGUIERS

97600 MAMOUDZOU

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : FORMATIONS

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à MAMOUDZOU
Le 04/11/2024

SARAH MOHAMED SALIM
COLLABORATRICE COMPTABLE

KALFANE Mo
EXPERT COMPTABLE

Certifié conforme



Conseil et Audit MOI Mayotte
Immeuble le MEGA

ACE MAMOUDZOU
97600 MAMOUDZOU
RN 1 - BP 800 - KAWENI
Espace Corallium BAT A
97600 Mamoudzou
02 69 61 05 58
- Contact Pôle ACTIF : 06.39.69.20.35
formation@ace-mayotte.fr
Siret : 024 082 406 00034 - APE : 8559B

ACE MAMONDZOU
RN 1 BP 800 - KAWENI
Espace Corailum BAT A
97000 Mamondzou
Contact Pôle ACTIF : 08.39.69.50.35
formation@ace-mayotte.fr
Tél : 029 07 408 00024 - APF : 85598

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 870	7 870				
	Fonds commercial (1)	41 370		41 370	41 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 881		2 881	2 881		
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	849 483	695 668	153 815	138 132	15 683	11.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				15 095	15 095	100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	11 560		11 560	11 560		
	Total II	913 165	703 538	209 627	209 038	589	0.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 082		2 082	2 082		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	308 393		308 393	772 961	464 568	60.10
	Autres créances	159 194		159 194	467 554	308 360	65.95
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	79 732		79 732	448 573	368 842	82.23
	Charges constatées d'avance (3)	2 795		2 795	9 705	6 909	71.19
	Total III	552 196		552 196	1 700 875	1 148 679	67.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 465 361	703 538	761 823	1 909 913	1 148 090	60.11

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000	8 000		
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	211 791	122 017	89 774	73.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	112 532	89 774	202 306	225.35
	Subventions d'investissement	7 187	9 140	1 953	21.37
	Provisions réglementées				
	Total I	115 246	229 731	114 485	49.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	194 992	281 887	86 895	30.83
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 973	131 839	75 866	57.54
	Dettes fiscales et sociales	215 729	252 466	36 738	14.55
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	56 178	10 233	45 945	448.98
	Produits constatés d'avance (1)	123 705	1 003 757	880 052	87.68
	Total IV	646 577	1 680 182	1 033 605	61.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	761 823	1 909 913	1 148 090	60.11

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

539 663 1 485 307

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	456		456			456	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 199 389		1 199 389	1 303 637		104 248	8.00
Chiffre d'affaires NET	1 199 845		1 199 845	1 303 637		103 792	7.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				12 750		12 750	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 082	56 515		44 433	78.62
Autres produits			8 955	7 670		1 285	16.75
Total des Produits d'exploitation (I)			1 220 882	1 380 573		159 690	11.57
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			456 331	558 963		102 633	18.36
Impôts, taxes et versements assimilés			15 980	13 232		2 748	20.77
Salaires et traitements			696 884	595 308		101 575	17.06
Charges sociales			104 513	80 631		23 882	29.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 146	35 224		14 922	42.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 642	23 568		19 925	84.55
Total des Charges d'exploitation (II)			1 327 496	1 306 926		20 569	1.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			106 613	73 647		180 260	244.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

9 951

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 905		2 896		8	0.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 905		2 896		8	0.29
2. Résultat financier (V-VI)	2 905		2 896		8	0.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	109 518		70 750		180 268	254.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 218		141 486		125 268	88.54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 953		7 000		5 047	72.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	18 171		148 485		130 315	87.76
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 185		129 226		108 041	83.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			236		236	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	21 185		129 462		108 277	83.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 014		19 024		22 038	115.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 239 053		1 529 058		290 005	18.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 351 585		1 439 284		87 699	6.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	112 532		89 774		202 306	225.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluations des produits et en cours	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 52 372 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 52 372 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Description des efforts	Montant
- investissement ;	
- recherche ;	
- d'innovation ;	
- formation ;	
- recrutement ;	
- prospection de nouveaux marchés ;	
- transition écologique et énergétique ;	
- reconstitution des fonds de roulement ;	52 372
Total	52 372

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 240		
TOTAL	49 240		
Terrains	2 881		
Installations générales agencements aménagements divers	447 592		1 152
Matériel de transport	4 050		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	332 012		64 677
Avances et acomptes	15 095		
TOTAL	801 630		65 829
Prêts, autres immobilisations financières	11 560		
TOTAL	11 560		
TOTAL GENERAL	862 430		65 829

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			49 240	49 240
Terrains			2 881	2 881
Installations générales agencements aménagements divers			448 744	448 744
Matériel de transport			4 050	4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			396 689	396 689
Avances et acomptes	15 095			
TOTAL	15 095		852 364	852 364
Prêts, autres immobilisations financières			11 560	11 560
TOTAL			11 560	11 560
TOTAL GENERAL	15 095		913 165	913 165

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 870			7 870
Installations générales agencements aménagements divers		345 949	22 271		368 220
Matériel de transport		4 050			4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		295 523	27 875		323 398
TOTAL		645 522	50 146		695 668
TOTAL GENERAL		653 392	50 146		703 538
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 271				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 875				
TOTAL	50 146				
TOTAL GENERAL	50 146				

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 560		11 560
Autres créances clients	308 393	308 393	
Personnel et comptes rattachés	1 616	1 616	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 302	3 302	
Impôts sur les bénéfices	52 372	52 372	
Groupe et associés	101 169	101 169	
Débiteurs divers	735	735	
Charges constatées d'avance	2 795	2 795	
TOTAL	481 943	470 383	11 560

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	117	117		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	194 875	87 962	106 914	
Fournisseurs et comptes rattachés	55 973	55 973		
Personnel et comptes rattachés	38 139	38 139		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 868	172 868		
Autres impôts taxes et assimilés	4 722	4 722		
Autres dettes	56 178	56 178		
Produits constatés d'avance	123 705	123 705		
TOTAL	646 577	539 663	106 914	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 837			

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 8 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 083
Dettes fiscales et sociales	36 145
Total	48 344

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 795
Total	2 795
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	123 705
Total	123 705



ACE MAYOTTE

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : Espace Corallium, Bât. A
RN 1 - Kawéni
97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ACE MAYOTTE SARL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Associé Unique.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte-Clotilde, le 15 novembre 2024

Le Commissaire aux comptes
HDM AUDIT

R. LANTIN,
Associé.



Société ACE

RUE DES MANGUIERS

97600 MAMOUDZOU

COMPTES ANNUELS

Conseil et Audit MOI Mayotte

Immeuble le MEGA

97600 MAMOUDZOU

02 69 61 05 58

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 870	7 870				
	Fonds commercial (1)	41 370		41 370	41 370		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 881		2 881	2 881		
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	849 483	695 668	153 815	138 132	15 683	11.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes				15 095	15 095	100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	11 560		11 560	11 560		
	Total II	913 165	703 538	209 627	209 038	589	0.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 082		2 082	2 082		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	308 393		308 393	772 961	464 568	60.10
	Autres créances	159 194		159 194	467 554	308 360	65.95
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	79 732		79 732	448 573	368 842	82.23
	Charges constatées d'avance (3)	2 795		2 795	9 705	6 909	71.19
	Total III	552 196		552 196	1 700 875	1 148 679	67.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 465 361	703 538	761 823	1 909 913	1 148 090	60.11

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000	8 000		
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	211 791	122 017	89 774	73.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	112 532	89 774	202 306	225.35
	Subventions d'investissement	7 187	9 140	1 953	21.37
	Provisions réglementées				
	Total I	115 246	229 731	114 485	49.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	194 992	281 887	86 895	30.83
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 973	131 839	75 866	57.54
	Dettes fiscales et sociales	215 729	252 466	36 738	14.55
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	56 178	10 233	45 945	448.98
	Produits constatés d'avance (I)	123 705	1 003 757	880 052	87.68
	Total IV	646 577	1 680 182	1 033 605	61.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	761 823	1 909 913	1 148 090	60.11

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

646 577 1 485 307

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	456		456			456	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 199 389		1 199 389	1 303 637		104 248	8.00
Chiffre d'affaires NET	1 199 845		1 199 845	1 303 637		103 792	7.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				12 750		12 750	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 082	56 515		44 433	78.62
Autres produits			8 955	7 670		1 285	16.75
Total des Produits d'exploitation (I)			1 220 882	1 380 573		159 690	11.57
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			456 331	558 963		102 633	18.36
Impôts, taxes et versements assimilés			15 980	13 232		2 748	20.77
Salaires et traitements			696 884	595 308		101 575	17.06
Charges sociales			104 513	80 631		23 882	29.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 146	35 224		14 922	42.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 642	23 568		19 925	84.55
Total des Charges d'exploitation (II)			1 327 496	1 306 926		20 569	1.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			106 613	73 647		180 260	244.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

9 951

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 905		2 896		8	0.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 905		2 896		8	0.29
2. Résultat financier (V-VI)	2 905		2 896		8	0.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	109 518		70 750		180 268	254.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 218		141 486		125 268	88.54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 953		7 000		5 047	72.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	18 171		148 485		130 315	87.76
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 185		129 226		108 041	83.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			236		236	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	21 185		129 462		108 277	83.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 014		19 024		22 038	115.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 239 053		1 529 058		290 005	18.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 351 585		1 439 284		87 699	6.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	112 532		89 774		202 306	225.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	6
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 52 372 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 52 372 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	52 372
Total	52 372

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 240		
TOTAL	49 240		
Terrains	2 881		
Installations générales agencements aménagements divers	447 592		1 267
Matériel de transport	4 050		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	332 012		64 677
Avances et acomptes	15 095		
TOTAL	801 630		65 944
Prêts, autres immobilisations financières	11 560		
TOTAL	11 560		
TOTAL GENERAL	862 430		65 944

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			49 240	49 240
Terrains			2 881	2 881
Installations générales agencements aménagements divers		115	448 744	448 744
Matériel de transport			4 050	4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			396 689	396 689
Avances et acomptes	15 095			
TOTAL	15 095	115	852 364	852 364
Prêts, autres immobilisations financières			11 560	11 560
TOTAL			11 560	11 560
TOTAL GENERAL	15 095	115	913 165	913 165

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 870			7 870
Installations générales agencements aménagements divers		345 949	51 168	28 898	368 220
Matériel de transport		4 050			4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		295 523	56 830	28 955	323 398
TOTAL		645 522	107 998	57 852	695 668
TOTAL GENERAL		653 392	107 998	57 852	703 538
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	51 168				
Matériel de bureau informatique mobilier	56 830				
TOTAL	107 998				
TOTAL GENERAL	107 998				

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 560		11 560
Autres créances clients	308 393	308 393	
Personnel et comptes rattachés	1 616	1 616	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 302	3 302	
Impôts sur les bénéfices	52 372	52 372	
Groupe et associés	101 169	101 169	
Débiteurs divers	735	735	
Charges constatées d'avance	2 795	2 795	
TOTAL	481 943	470 383	11 560

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	117	117		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	194 875	194 875		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 973	55 973		
Personnel et comptes rattachés	38 139	38 139		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 868	172 868		
Autres impôts taxes et assimilés	4 722	4 722		
Autres dettes	56 178	56 178		
Produits constatés d'avance	123 705	123 705		
TOTAL	646 577	646 577		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 837			

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 083
Dettes fiscales et sociales	36 145
Total	48 344

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 795
Total	2 795
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	123 705
Total	123 705

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES