**ACE MAYOTTE**
Société à Responsabilité Limitée (SARL)
Au capital de 8.000 euros
Siège social : Espace Coralium, Bât A, RN1 Kaweni
97600 MAMOUDZOU
**024.082.406 RCS MAMOUDZOU**

---

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL**
**DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**
**DU 30 JUIN 2026**

---

**AFFECTATION**
**DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS**
**LE 31 DÉCEMBRE 2025**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2025** s'élevant à **328.382 euros** de la manière suivante :

**ORIGINE** :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice : | 328.382 euros |

**AFFECTATION :**

| | |
|---|---|
| Apurement des pertes antérieures, soit : | 171.121 euros |
| Au compte « Report à nouveau », soit | 157.261 euros |

**CAPITAUX PROPRES :**

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 171.132 euros, se décomposant comme suit :

| | |
|---|---|
| Capital social | 8.000 euros |
| Réserve légale | 800 euros |
| Report à nouveau | 157.261 euros |
| Subventions d'investissement | 5.071 euros |
| Situation nette | 171.132 euros |

L'associée unique constate que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES :**

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme.

**Monsieur Dar SOULAIMANA**
*Le Gérant*



---

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

# *Société ACE*

*RUE DES MANGUIERS*

*97600 MAMOUDZOU*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*
*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*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 29/06/2026**

**SARAH MOHAMED SALIM**
COLLABORATRICE COMPTABLE

**KALFANE Mo**
EXPERT COMPTABLE

Certifiés conformes

***Conseil et Audit MOI Mayotte***
*Immeuble le MEGA*

*97600 MAMOUDZOU*
*02 69 61 05 58*

***EXEMPLAIRE GREFFE***

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | 4 983 | 4 983 | | | | |
| | Fonds commercial | 41 370 | | 41 370 | 41 370 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | 2 881 | | 2 881 | 2 881 | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 297 079 | 215 193 | 81 885 | 110 864 | 28 979- | 26.14- |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 560 | | 7 560 | 13 560 | 6 000- | 44.25- |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 353 873 | 220 176 | 133 697 | 168 676 | 34 979- | 20.74- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | | | | | | |
| | En-cours de production | | | | | | |
| | Produits finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 10 000 | | 10 000 | 2 082 | 7 918 | 380.31 |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 348 356 | | 348 356 | 501 301 | 152 945- | 30.51- |
| | Autres créances | 152 428 | | 152 428 | 218 146 | 65 718- | 30.13- |
| | Charges constatées d'avance | 4 234 | | 4 234 | 4 505 | 272- | 6.03- |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 225 697 | | 225 697 | 207 041 | 18 656 | 9.01 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 740 714 | | 740 714 | 933 075 | 192 360- | 20.62- |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 1 094 587 | 220 176 | 874 411 | 1 101 751 | 227 340- | 20.63- |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 8 000) | 8 000 | 8 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 800 | 800 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 171 121- | 99 259 | 270 380- | 272.40- |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 328 382 | 270 380- | 598 763 | 221.45 |
| | Subventions d'investissement | 5 071 | 5 234 | 163- | 3.11- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 171 132 | 157 088- | 328 220 | 208.94 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total des provisions (II)** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 26 520 | 106 971 | 80 451- | 75.21- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 23 861 | 14 175 | 9 686 | 68.33 |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 78 689 | 109 752 | 31 063- | 28.30- |
| | Dettes fiscales et sociales | 399 579 | 456 571 | 56 992- | 12.48- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 36 361 | 44 361 | 8 000- | 18.03- |
| | Produits constatés d'avance | 138 268 | 527 007 | 388 739- | 73.76- |
| | **Total des dettes (III)** | 703 279 | 1 258 838 | 555 559- | 44.13- |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 874 411 | 1 101 751 | 227 340- | 20.63- |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an — 703 279 — 1 258 838

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 494 | | 494 | | 494 | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 074 968 | | 1 074 968 | 978 877 | 96 092 | 9.82 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 1 075 462 | | 1 075 462 | 978 877 | 96 586 | 9.87 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions | | | 396 388 | 27 786 | 368 602 | NS |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 3 300 | 11 700 | 8 400- | 71.79- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 63 496 | 425 | 63 071 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 538 646 | 1 018 788 | 519 858 | 51.03 |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 316 380 | 317 435 | 1 054- | 0.33- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 12 295 | 11 485 | 810 | 7.06 |
| Salaires | | | 639 942 | 663 338 | 23 396- | 3.53- |
| Cotisations sociales | | | 150 831 | 135 642 | 15 188 | 11.20 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 43 489 | 44 550 | 1 060- | 2.38- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 3 300 | 3 300- | 100.00- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | 810 | | 810 | |
| Autres charges | | | 45 817 | 2 504 | 43 312 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 209 565 | 1 178 253 | 31 311 | 2.66 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 329 081 | 159 466- | 488 547 | 306.37 |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 699 | 1 891 | 1 192- | 63.03- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 699 | 1 891 | 1 192- | 63.03- |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 699- | 1 891- | 1 192 | 63.03 |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 328 382 | 161 356- | 489 739 | 303.51 |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | 31 625 | 31 625- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | 140 649 | 140 649- | 100.00- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | 109 024- | 109 024 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 538 646 | 1 050 413 | 488 233 | 46.48 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 210 264 | 1 320 793 | 110 530- | 8.37- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 328 382 | 270 380- | 598 763 | 221.45 |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Art. 831-1 - Principes généraux 5
Art. 831-2 - Changements comptables 6

**- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF**

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 6
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 8

**- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF**

Art. 832-13 - Provisions et passifs éventuels 8
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 9

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Permanence des méthodes

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

### Informations significatives

#### Faits caractéristiques de l'exercice

**Non refacturation OIDF à ACE en 2025**

Durant l'année 2025, ACE a recentré ses activités en interne. La nouvelle équipe en place à assurer les fonctions d'encadrement, de suivi et de gestion de l'entreprise. Dans ce contexte, la société OIDF n'a pas facturé les frais administratifs et de gestion à ACE MAYOTTE pour l'exercice 2025.
En 2024, le montant de la facturation était de 0€.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

La société ACE MAYOTTE a adopté le réglement ANC 2022-06 pour la première fois à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.
L'adoption de ce nouveau règlement n'a pas eu de conséquences significatives sur la présentation des comptes.

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 7 870 | | 2 888 | 4 983 |
| Fonds commercial | 41 370 | | | 41 370 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 2 881 | | | 2 881 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 448 744 | 6 764 | 313 879 | 141 629 |
| Matériel de transport | 4 050 | | | 4 050 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 314 244 | 5 872 | 239 572 | 80 544 |
| Mobilier | 84 044 | 2 685 | 15 872 | 70 856 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Autres immobilisations financières | 13 560 | | 6 000 | 7 560 |
| TOTAL | 916 763 | 15 321 | 578 211 | 353 873 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 7 870 | | 2 888 | 4 983 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 389 227 | 20 791 | 313 879 | 96 139 |
| Matériel de transport | 4 050 | | | 4 050 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 280 299 | 18 535 | 238 762 | 60 072 |
| Mobilier | 66 641 | 4 163 | 15 872 | 54 932 |
| TOTAL | 748 087 | 43 489 | 571 400 | 220 176 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | 10 ans | Linéaire |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 10 à 20 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 5 à 10 ans | Linéaire |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Créances** | 3 300 | | 3 300 | |
| TOTAL | 3 300 | | 3 300 | |

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

## État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 7 560 | | 7 560 |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 7 560 | | 7 560 |
| Autres créances clients | 348 356 | 348 356 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 000 | 1 000 | |
| Impôts sur les bénéfices | 55 259 | 55 259 | |
| Groupe et associés | 96 169 | 96 169 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 500 783 | 500 783 | |
| **Charges constatées d'avance** | 4 234 | 4 234 | |
| TOTAL | 512 577 | 505 017 | 7 560 |

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

## Provisions

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 26 511 | 26 511 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 78 689 | 78 689 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 489 | 65 489 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 328 986 | 328 986 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 5 104 | 5 104 | | |
| Autres dettes | 36 361 | 36 361 | | |
| Produits constatés d'avance | 138 268 | 138 268 | | |
| TOTAL | 679 408 | 679 408 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 80 403 | | | |

# ACE MAYOTTE

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

-=-=-=-=-=-=-=-

SIEGE SOCIAL : Espace Coralium, 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 2025

-=-=-=-=-=-=-=-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

-=-=-=-=-=-=-=-

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 2025, 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant de l'annexe comptable :

La note page 6 « *informations générales complémentaires* » relative à la non-refacturation des frais administratifs et de gestion de la société OIDF à la société ACE MAYOTTE sur l'exercice 2024.

## 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 29 juin 2026

Le Commissaire aux comptes
HDM AUDIT

R. LANTIN,
Associé

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | 4 983 | 4 983 | | | | |
| | Fonds commercial | 41 370 | | 41 370 | 41 370 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | 2 881 | | 2 881 | 2 881 | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 297 079 | 215 193 | 81 885 | 110 864 | 28 979- | 26.14- |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 560 | | 7 560 | 13 560 | 6 000- | 44.25- |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 353 873 | 220 176 | 133 697 | 168 676 | 34 979- | 20.74- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | | | | | | |
| | En-cours de production | | | | | | |
| | Produits finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 10 000 | | 10 000 | 2 082 | 7 918 | 380.31 |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 348 356 | | 348 356 | 501 301 | 152 945- | 30.51- |
| | Autres créances | 152 428 | | 152 428 | 218 146 | 65 718- | 30.13- |
| | Charges constatées d'avance | 4 234 | | 4 234 | 4 505 | 272- | 6.03- |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 225 697 | | 225 697 | 207 041 | 18 656 | 9.01 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 740 714 | | 740 714 | 933 075 | 192 360- | 20.62- |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 1 094 587 | 220 176 | 874 411 | 1 101 751 | 227 340- | 20.63- |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 8 000) | 8 000 | 8 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 800 | 800 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 171 121- | 99 259 | 270 380- | 272.40- |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 328 382 | 270 380- | 598 763 | 221.45 |
| | Subventions d'investissement | 5 071 | 5 234 | 163- | 3.11- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 171 132 | 157 088- | 328 220 | 208.94 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total des provisions (II)** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 26 520 | 106 971 | 80 451- | 75.21- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 23 861 | 14 175 | 9 686 | 68.33 |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 78 689 | 109 752 | 31 063- | 28.30- |
| | Dettes fiscales et sociales | 399 579 | 456 571 | 56 992- | 12.48- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 36 361 | 44 361 | 8 000- | 18.03- |
| | Produits constatés d'avance | 138 268 | 527 007 | 388 739- | 73.76- |
| | **Total des dettes (III)** | 703 279 | 1 258 838 | 555 559- | 44.13- |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 874 411 | 1 101 751 | 227 340- | 20.63- |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 703 279 1 258 838

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 494 | | 494 | | 494 | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 1 074 968 | | 1 074 968 | 978 877 | 96 092 | 9.82 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 1 075 462 | | 1 075 462 | 978 877 | 96 586 | 9.87 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions | | | 396 388 | 27 786 | 368 602 | NS |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 3 300 | 11 700 | 8 400- | 71.79- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 63 496 | 425 | 63 071 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 1 538 646 | 1 018 788 | 519 858 | 51.03 |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 316 380 | 317 435 | 1 054- | 0.33- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 12 295 | 11 485 | 810 | 7.06 |
| Salaires | | | 639 942 | 663 338 | 23 396- | 3.53- |
| Cotisations sociales | | | 150 831 | 135 642 | 15 188 | 11.20 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 43 489 | 44 550 | 1 060- | 2.38- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 3 300 | 3 300- | 100.00- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | 810 | | 810 | |
| Autres charges | | | 45 817 | 2 504 | 43 312 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 209 565 | 1 178 253 | 31 311 | 2.66 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 329 081 | 159 466- | 488 547 | 306.37 |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 699 | 1 891 | 1 192- | 63.03- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 699 | 1 891 | 1 192- | 63.03- |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 699- | 1 891- | 1 192 | 63.03 |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 328 382 | 161 356- | 489 739 | 303.51 |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | 31 625 | 31 625- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | 140 649 | 140 649- | 100.00- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | 109 024- | 109 024 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 538 646 | 1 050 413 | 488 233 | 46.48 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 210 264 | 1 320 793 | 110 530- | 8.37- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 328 382 | 270 380- | 598 763 | 221.45 |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société ACE
97600 MAMOUDZOU

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Art. 831-1 - Principes généraux 6
Art. 831-2 - Changements comptables 7

**- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF**

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 7
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 9

**- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF**

Art. 832-11 - Capitaux propres 9
Art. 832-13 - Provisions et passifs éventuels 10
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 11
Art. 832-16 - Précisions sur les dettes 11
Art. 832-17 - Précisions sur certains postes de passif 11

**- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Art. 832-19 - Précisions relatives à certains éléments 11

**- INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ**

Art. 833-2 - Crédits d'impôts 12

**- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF**

Art. 837-1 - Informations relatives à l'effectif 12
Art. 837-2 - Informations relatives à l'effectif par catégorie 12

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Informations significatives

#### Faits caractéristiques de l'exercice

**Non refacturation OIDF à ACE en 2025**

Durant l'année 2025, ACE a recentré ses activités en interne. La nouvelle équipe en place à assurer les fonctions d'encadrement, de suivi et de gestion de l'entreprise. Dans ce contexte, la société OIDF n'a pas facturé les frais administratifs et de gestion à ACE MAYOTTE pour l'exercice 2025.
En 2024, le montant de la facturation était de 0€.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

### Changement de réglementation comptable

### Changement de méthode à l'initiative de l'entité

La société ACE MAYOTTE a adopté le réglement ANC 2022-06 pour la première fois à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.
L'adoption de ce nouveau règlement n'a pas eu de conséquences significatives sur la présentation des comptes.

### Correction d'erreurs

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 7 870 | | 2 888 | 4 983 |
| Fonds commercial | 41 370 | | | 41 370 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 2 881 | | | 2 881 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 448 744 | 6 764 | 313 879 | 141 629 |
| Matériel de transport | 4 050 | | | 4 050 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 314 244 | 5 872 | 239 572 | 80 544 |
| Mobilier | 84 044 | 2 685 | 15 872 | 70 856 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Autres immobilisations financières | 13 560 | | 6 000 | 7 560 |
| TOTAL | 916 763 | 15 321 | 578 211 | 353 873 |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 7 870 | | 2 888 | 4 983 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 389 227 | 20 791 | 313 879 | 96 139 |
| Matériel de transport | 4 050 | | | 4 050 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 280 299 | 18 535 | 238 762 | 60 072 |
| Mobilier | 66 641 | 4 163 | 15 872 | 54 932 |
| TOTAL | 748 087 | 43 489 | 571 400 | 220 176 |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | 10 ans | Linéaire |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 10 à 20 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 5 à 10 ans | Linéaire |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Créances** | 3 300 | | 3 300 | |
| TOTAL | 3 300 | | 3 300 | |

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 7 560 | | 7 560 |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 7 560 | | 7 560 |
| Autres créances clients | 348 356 | 348 356 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 000 | 1 000 | |
| Impôts sur les bénéfices | 55 259 | 55 259 | |
| Groupe et associés | 96 169 | 96 169 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 500 783 | 500 783 | |
| **Charges constatées d'avance** | 4 234 | 4 234 | |
| TOTAL | 512 577 | 505 017 | 7 560 |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

### Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS | 40.00 | 200 | | | 200 |

### Fonds commercial

Le fonds commercial s'éléve à 41 370.26€
Il est détenu par la société depuis le 03/12/2004 et il est non amortissable.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 8 000 | | | |
| Réserve légale | 800 | | | |
| Autres réserves | 99 259 | 270 380- | | |
| Résultat de l'exercice | 270 380- | | 163 | |
| Subventions d'investissement | 5 234 | 163- | | |
| Total des capitaux propres | 157 088- | 270 543- | 163 | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 8 000 |
| Réserve légale | | | | 800 |
| Autres réserves | | | | 171 121- |
| Résultat de l'exercice | | | | 328 382 |
| Subventions d'investissement | | | | 5 071 |
| Total des capitaux propres | | | | 171 132 |

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

## Provisions

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 26 511 | 26 511 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 78 689 | 78 689 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 489 | 65 489 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 328 986 | 328 986 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 5 104 | 5 104 | | |
| Autres dettes | 36 361 | 36 361 | | |
| Produits constatés d'avance | 138 268 | 138 268 | | |
| TOTAL | 679 408 | 679 408 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 80 403 | | | |

## - PRÉCISIONS SUR LES DETTES -

(Art. 832-16)

## - PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES DE PASSIF -

(Art. 832-17)

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 3 429 |
| TOTAL | 3 429 |

« COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 718 |
| Dettes fiscales et sociales | 71 293 |
| TOTAL | 77 021 |

## - CRÉDITS D'IMPÔTS -

(Art. 833-2)

« COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

| Crédit d'impôt | Montant |
|---|---|
| - CICE | 55 259 |
| TOTAL | 55 259 |

**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 55 259€, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de reconstitution des fonds de roulement.
Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **32 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

| Répartition des effectifs par catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Cadres | 4 |
| Employés | 28 |
| TOTAL | 32 |

Le 29/06/2026
LE GERANT