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 31 OCTOBRE 2025

AFFECTATION
DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2024** s'élevant à **(270.380) euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	**(270.380) euros**
Au compte « **Autres réserves** », soit :	**(99.259) euros**
Au compte « **Report à nouveau** », soit :	**(171.121) euros**
Solde du compte « **Autres réserves** » après affectation :	**0 euro**
Solde du compte « **Report à nouveau** » après affectation :	**(171.121) euros**

L'associée unique, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, les capitaux propres qui s'élèvent à (157.088) euros pour un capital de 8.000 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L 223-42 du Code de commerce de ne pas dissoudre la Société.

L'associée unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2027.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 15/10/2025

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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	851 081	740 217	110 864	153 815	42 951-	27.92-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	13 560		13 560	11 560	2 000	17.30
	Total II	916 763	748 087	168 676	209 627	40 951-	19.54-
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	504 601	3 300	501 301	308 393	192 908	62.55
	Autres créances	218 146		218 146	159 194	58 952	37.03
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	207 041		207 041	79 732	127 309	159.67
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 505		4 505	2 795	1 710	61.17
	Total III	936 375	3 300	933 075	552 196	380 879	68.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 853 138	751 387	1 101 751	761 823	339 927	44.62

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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				
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	99 259	211 791	112 532-	53.13-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	270 380-	112 532-	157 848-	140.27-
	Subventions d'investissement	5 234	7 187	1 953-	27.18-
	Provisions réglementées				
	Total I	157 088-	115 246	272 334-	236.31-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	106 971	194 992	88 021-	45.14-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 175		14 175	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 752	55 973	53 779	96.08
	Dettes fiscales et sociales	456 571	215 729	240 843	111.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	44 361	56 178	11 817-	21.03-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	527 007	123 705	403 302	326.02
	Total IV	1 258 838	646 577	612 261	94.69
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 101 751	761 823	339 927	44.62
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 232 327	539 663		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				456	456-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	978 877		978 877	1 199 389	220 513-	18.39-
Chiffre d'affaires NET	978 877		978 877	1 199 845	220 969-	18.42-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			27 786		27 786	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 700	12 082	382-	3.16-
Autres produits			425	8 955	8 530-	95.25-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 018 788	1 220 882	202 095-	16.55-
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 *			317 435	456 331	138 896-	30.44-
Impôts, taxes et versements assimilés			11 485	15 980	4 495-	28.13-
Salaires et traitements			704 320	696 884	7 436	1.07
Charges sociales			94 660	104 513	9 852-	9.43-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 550	50 146	5 596-	11.16-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 300		3 300	
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 504	3 642	1 138-	31.24-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 178 253	1 327 496	149 242-	11.24-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			159 466-	106 613-	52 853-	49.57-
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 1 855
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 140 649

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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 financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 891	2 905	1 014-	34.90-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 891	2 905	1 014-	34.90-
2. Résultat financier (V-VI)	1 891-	2 905-	1 014	34.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	161 356-	109 518-	51 839-	47.33-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 672	16 218	13 455	82.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 953	1 953		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	31 625	18 171	13 455	74.05
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140 649	21 185	119 464	563.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	140 649	21 185	119 464	563.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	109 024-	3 014-	106 010-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 050 413	1 239 053	188 640-	15.22-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 320 793	1 351 585	30 792-	2.28-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	270 380-	112 532-	157 848-	140.27-

* 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
Variation des capitaux propres	10



NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

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 59 102 €. 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 59 102 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	59 102
Total	59 102

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 TOTAL	49 240		
Terrains	2 881		
Installations générales agencements aménagements divers	448 744		
Matériel de transport	4 050		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	396 689		1 598
TOTAL	852 364		1 598
Prêts, autres immobilisations financières	11 560		2 000
TOTAL	11 560		2 000
TOTAL GENERAL	913 165		3 598

ANNEXE

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

	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			398 287	398 287
TOTAL			853 963	853 963
Prêts, autres immobilisations financières			13 560	13 560
TOTAL			13 560	13 560
TOTAL GENERAL			916 763	916 763

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	368 220	21 007		389 227
Matériel de transport	4 050			4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	323 398	23 543		346 940
TOTAL	695 668	44 550		740 217
TOTAL GENERAL	703 538	44 550		748 087

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 007				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 543				
TOTAL	44 550				
TOTAL GENERAL	44 550				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 300			3 300
TOTAL		3 300			3 300
TOTAL GENERAL		3 300			3 300
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 300			

ANNEXE

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

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	13 560		13 560
Clients douteux ou litigieux	3 300	3 300	
Autres créances clients	501 301	501 301	
Impôts sur les bénéfices	59 102	59 102	
Divers état et autres collectivités publiques	30 791	30 791	
Groupe et associés	111 169	111 169	
Débiteurs divers	17 084	17 084	
Charges constatées d'avance	4 505	4 505	
TOTAL	740 812	727 252	13 560

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	57	57		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	106 914	80 403	26 511	
Fournisseurs et comptes rattachés	109 752	109 752		
Personnel et comptes rattachés	142 740	142 740		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 800	308 800		
Autres impôts taxes et assimilés	5 031	5 031		
Autres dettes	44 361	44 361		
Produits constatés d'avance	527 007	527 007		
TOTAL	1 244 663	1 218 152	26 511	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	87 962			

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	41 370			41 370	
Total	41 370			41 370	

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.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25 374
Autres créances	30 791
Total	56 165

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 645
Dettes fiscales et sociales	64 778
Total	68 480

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 505
Total	4 505
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	527 007
Total	527 007

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	227 778
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	112 532-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	115 246
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	115 246
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	1 953-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	113 293
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 953-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 953-

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 2024

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

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

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 2024, 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 2024 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 27 octobre 2025

Le Commissaire aux comptes
HDM AUDIT

R. LANTIN,
Associé.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	851 081	740 217	110 864	153 815	42 951-	27.92-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	13 560		13 560	11 560	2 000	17.30
	Total II	916 763	748 087	168 676	209 627	40 951-	19.54-
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	504 601	3 300	501 301	308 393	192 908	62.55
	Autres créances	218 146		218 146	159 194	58 952	37.03
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	207 041		207 041	79 732	127 309	159.67
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 505		4 505	2 795	1 710	61.17
	Total III	936 375	3 300	933 075	552 196	380 879	68.98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 853 138	751 387	1 101 751	761 823	339 927	44.62

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 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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				
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	99 259	211 791	112 532-	53.13-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	270 380-	112 532-	157 848-	140.27-
	Subventions d'investissement	5 234	7 187	1 953-	27.18-
	Provisions réglementées				
	Total I	157 088-	115 246	272 334-	236.31-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	106 971	194 992	88 021-	45.14-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 175		14 175	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 752	55 973	53 779	96.08
	Dettes fiscales et sociales	456 571	215 729	240 843	111.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	44 361	56 178	11 817-	21.03-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	527 007	123 705	403 302	326.02
	Total IV	1 258 838	646 577	612 261	94.69
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 101 751	761 823	339 927	44.62
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 258 838	646 577		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				456	456-	100.00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	978 877		978 877	1 199 389	220 513-	18.39-
Chiffre d'affaires NET	978 877		978 877	1 199 845	220 969-	18.42-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			27 786		27 786	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 700	12 082	382-	3.16-
Autres produits			425	8 955	8 530-	95.25-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 018 788	1 220 882	202 095-	16.55-
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 *			317 435	456 331	138 896-	30.44-
Impôts, taxes et versements assimilés			11 485	15 980	4 495-	28.13-
Salaires et traitements			704 320	696 884	7 436	1.07
Charges sociales			94 660	104 513	9 852-	9.43-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 550	50 146	5 596-	11.16-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 300		3 300	
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 504	3 642	1 138-	31.24-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 178 253	1 327 496	149 242-	11.24-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			159 466-	106 613-	52 853-	49.57-
Quotes-parts de Résultat sur opération 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) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 1 855
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 140 649

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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 financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 891	2 905	1 014-	34.90-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 891	2 905	1 014-	34.90-
2. Résultat financier (V-VI)	1 891-	2 905-	1 014	34.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	161 356-	109 518-	51 839-	47.33-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 672	16 218	13 455	82.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 953	1 953		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	31 625	18 171	13 455	74.05
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140 649	21 185	119 464	563.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	140 649	21 185	119 464	563.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	109 024-	3 014-	106 010-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 050 413	1 239 053	188 640-	15.22-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 320 793	1 351 585	30 792-	2.28-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	270 380-	112 532-	157 848-	140.27-

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

* 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	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluations des produits et en cours	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Variation des capitaux propres	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Transferts de charges	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NON REFACTURATION OIDF A ACE MAYOTTE EN 2024:

Durant l'année 2024, 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 2024. En 2023, le montant de la facturation s'élevait à 180 K€ .

SUBVENTION POLE SOLIDARITES INSERTION:

En 2024, ACE MAYOTTE a signé une convention avec le Préfet de Mayotte dans le cadre de l'action " formation et accompagnement à l'intégration et l'accès à la nationalité française ". La contribution financière octroyée s'élève à 237 431 € et a été intégralement versée en 2024. Les dépenses réalisées en 2024 s'élèvent à 19 K€. Une partie de la contribution financière non utilisée en 2024, pour un montant de 217 K€, a été comptabilisée en produit constaté d'avance.

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

A compter de cet exercice les amortissements sont pratiqués sur la durée d'utilisation.

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 59 102 €. 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 59 102 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	59 102
Total	59 102

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	49 240		
Terrains	2 881		
Installations générales agencements aménagements divers	448 744		
Matériel de transport	4 050		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	396 689		1 598
TOTAL	852 364		1 598
Prêts, autres immobilisations financières	11 560		2 000
TOTAL	11 560		2 000
TOTAL GENERAL	913 165		3 598

	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			398 287	398 287
TOTAL			853 963	853 963
Prêts, autres immobilisations financières			13 560	13 560
TOTAL			13 560	13 560
TOTAL GENERAL			916 763	916 763

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	368 220	21 007		389 227
Matériel de transport	4 050			4 050
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	323 398	23 543		346 940
TOTAL	695 668	44 550		740 217
TOTAL GENERAL	703 538	44 550		748 087

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 007				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 543				
TOTAL	44 550				
TOTAL GENERAL	44 550				

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 300			3 300
TOTAL		3 300			3 300
TOTAL GENERAL		3 300			3 300
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 300			

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	13 560		13 560
Clients douteux ou litigieux	3 300	3 300	
Autres créances clients	501 301	501 301	
Impôts sur les bénéfices	59 102	59 102	
Divers état et autres collectivités publiques	30 791	30 791	
Groupe et associés	111 169	111 169	
Débiteurs divers	17 084	17 084	
Charges constatées d'avance	4 505	4 505	
TOTAL	740 812	727 252	13 560

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	57	57		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	106 914	106 914		
Fournisseurs et comptes rattachés	109 752	109 752		
Personnel et comptes rattachés	142 740	142 740		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 800	308 800		
Autres impôts taxes et assimilés	5 031	5 031		
Autres dettes	44 361	44 361		
Produits constatés d'avance	527 007	527 007		
TOTAL	1 244 663	1 244 663		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	87 962			

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	40.0000	200			200

ANNEXE

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	41 370			41 370	
Total	41 370			41 370	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

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 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.

ANNEXE

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25 374
Autres créances	30 791
Total	56 165

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 645
Dettes fiscales et sociales	64 778
Total	68 480

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 505
Total	4 505
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	527 007
Total	527 007

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	227 778
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	112 532-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	115 246
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	115 246
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	1 953-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	113 293
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 953-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 953-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	38
Total	38

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DENOUEMENT LITIGE PRUD'HOMMAUX	12 224	770000
- REMBOURSEMENT ASSURANCE PERTES CHIDO	4 860	770000
- INDEMNITES DE FORMATIONS	10 733	771000
- QP DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	1 953	777000
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 855	772000
Total	31 625	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATION DETTE CSSM	136 678	672000
- SOLDE CONVENTION FSE 2022 NON RECU	2 953	672000
- REGULARISATION CHARGES DIVERSES	1 018	672000
Total	140 649	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
AIDE A L'EMBAUCHE	9 500
FORMATION	2 200
Total	11 700