

Asci
Société de Commissariat aux Comptes

Association

ADEM

RN2 carrefour de OUANGANI

97670 OUANGANI

MAYOTTE

Assemblée Générale Ordinaire

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE LA PERIODE

DU 01/01/2009 au 31/12/2009

Saint Denis le 10 juin 2010

**ADEM
RN2 carrefour de OUANGANI
97670 OUANGANI
MAYOTTE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

ASSEMBLEE GENERALE

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ADEM, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'association ADEM à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Subventions à encaisser : 146.117€
Nous avons procédé à des contrôles exhaustifs sur les conventions et avons pu rapprocher les comptes de l'ADEM avec ceux de l'ODEADOM.

Le solde correspond aux sommes devant être encaissées par l'association.

- Compte fournisseurs : 216.557 €

Le compte fournisseur est essentiellement composé de la dette vis à vis des vétérinaires. Nous avons pu rapprocher les comptes de l'ADEM avec ceux des vétérinaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

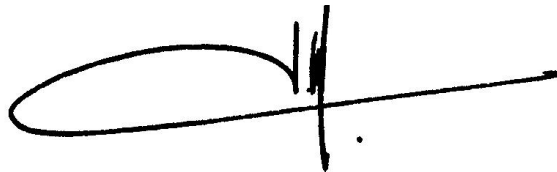
III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Denis, le 10 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes



COMPTE RENDU
DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de notre mission de tenue de comptabilité nous avons dressé les comptes annuels de l'entreprise :

Assoc ADEM

pour l'exercice couvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

Ces comptes annuels qui se caractérisent par :

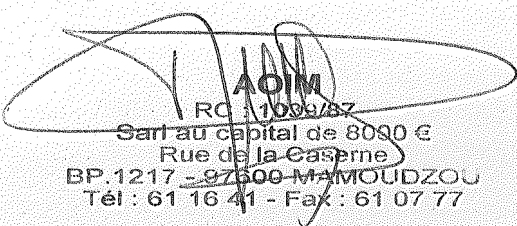
- total du bilan	:	417 741,99	E
- chiffre d'affaires	:	87 605,00	E
- résultat net comptable	:	(2 928,14)	E

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis jusqu'à la date du 31/12/09 par l'entreprise, selon les principes comptables généralement admis, et en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts Comptables, ci-joint.

Fait à Mamoudzou
le 01 Juin 2010

Signature

Didier GRECO


AOM
RC 1099/87
Sarl au capital de 8000 G
Rue de la Caserne
BP.1217 - 97500 MAMOUZOU
Tél : 61 16 41 - Fax : 61 07 77

ACTIF DU BILAN

Adresse RN 2

OUANGANI

Durée exercice en mois 12

Code APE :

Durée exercice précédent en mois 12

numéro SIRET :

	Exercice			Exer.préc.
	Brut	Amort.prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais établissement				
Recherche et développement				
Concessions,brevets,droits sim.				
Fonds commercial				
Autres immobilisat. incorporel.				
Immob.incorporelles en cours				
Avances.acpt./immos incorporel.				
Terrains				
Constructions				
Installat. techniq., mat.&outil.	20722	8672	12050	14931
Autres immobilisations corporel.	237032	72838	164195	94677
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évalu./équivalence				
Participations				
Créances/Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilis.financières	8		8	1353
TOTAL	257762	81510	176252	110961
Matières premières,approvision.				
En cours production biens				
En cours production services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48224		48224	23758
Avances & acomptes sur commandes				
Clients et comptes rattachés	11632		11632	29247
Autres créances	145661		145661	221713
Capital souscr. appelé non versé				
Valeurs mobilières placement				
Disponibilités	28591		28591	21334
Charges constatées d'avance	7381		7381	7519
TOTAL	241490		241490	303572
Charges/plusieurs exercices				
Primes remboursement emprunts				
Ecart conversion actif				
TOTAL GENERAL	499252	81510	417742	414533

RENVOIS	dont drt au bail		Part à -1 an des immob.fi	8	Part + 1 an cl.	
---------	---------------------	--	------------------------------	---	--------------------	--

PASSIF DU BILAN

	Exercice	Exer.préc.
Capital social (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dt écart équivalence)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4031)	(6459)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(2928)	2428
Subventions d'investissement	164320	181041
Provisions réglementées		
TOTAL	157361	177010
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts dettes fin.div.dt emp.part !EI!		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	324	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220085	215389
Dettes fiscales et sociales	22945	22134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2010	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15017	
TOTAL	260381	237523
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	417742	414533

Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	260371	
---	--------	--

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

	Exercice			Exercice précédent
	France	Exportat.	Total	
Ventes de marchandises	65112		65112	91808
Production vendue biens				
Production vendue services	22493		22493	22899
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	87605		87605	114706
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels s/opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			213108	327991
Reprises sur amortissements et provisions			1700	2639
Autres produits			77	38
Total des produits d'exploitation			302490	445374
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			77858	119725
Variation de stocks (marchandises)			(24466)	(7359)
Achats de matières premières-autres approvisionnements			63252	130487
Variation de stock (matières premières-autres approv.)				
Autres achats et charges externes (6 bis)			52891	75061
Impôts, taxes et versements assimilés			556	569
Salaires et traitements			120822	107087
Charges sociales			12788	11743
Dotations exploit./immobilisations aux amortissements			28948	17032
Dotations exploit./immobilisations aux provisions				
Dotations exploitation/actif circulant aux provisions				
Dotations expl. pour risques et charges aux provisions				
Autres charges			43	4696
Total des charges d'exploitation			332692	459041
RESULTAT D'EXPLOITATION			(30202)	(13667)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances			160	236
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Pdts nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			160	236
Dotations financières aux amortissements-provisions				
Intérêts et charges assimilées			3	1
Différences négatives de change				
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières			3	1
RESULTAT FINANCIER			156	235
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(30046)	(13432)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	Exercice	Exer.préc.
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13024	8478
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20451	10207
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	33475	18684
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion(6bis)	6358	1961
Charges exceptionnelles sur opération en capital		863
Dotations exceptionnelles aux amortissmts et prov.		
Total des charges exceptionnelles	6358	2824
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27117	15860
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	336125	464295
TOTAL DES CHARGES	339053	461867
BENEFICE OU PERTE	(2928)	2428

	Exercice	Exer.préc
Dont produits d'exploitation afférentes/exerc.antér.	13024	
Dont charges d'exploitation afférentes exercices ant.	4657	
Dont transfert de charges	1700	2639
Dont primes et cot. personnelles		

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
(voir tableau des charges et produits exceptionnels)