



AUDIT CONSULTANT®
EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT

A.P.S.M.

10 RUE COCO ROBERT
97438 SAINTE MARIE

COMPTES ANNUELS

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

SECCO REUNION

Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
S.A.R.L. au capital de 100 000 € SIRET 348 459 132 000 26
contact@auditconsultant.fr | www.auditconsultant.fr

103, rue d'Après 97400 SAINT-DENIS

Tél : 02 62 94 40 60
Fax : 02 62 94 40 61



Sommaire

Rapport de Présentation	1
MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS	1
Bilan association ANC2022-06	2
ACTIF	2
ACTIF IMMOBILISÉ	2
Immobilisations incorporelles	2
Immobilisations corporelles	2
Immobilisations financières	2
ACTIF CIRCULANT	2
PASSIF	3
FONDS PROPRES	3
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	3
PROVISIONS	3
DETTES	3
ENGAGEMENTS REÇUS	3
ENGAGEMENTS DONNÉS	4
Bilan association ANC2022-06 détaillé	5
ACTIF	5
ACTIF IMMOBILISÉ	5
Immobilisations incorporelles	5
Immobilisations corporelles	5
Immobilisations financières	5
ACTIF CIRCULANT	5
PASSIF	7
FONDS PROPRES	7
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	7
PROVISIONS	7
DETTES	7
ENGAGEMENTS REÇUS	7
ENGAGEMENTS DONNÉS	7
Compte de résultat association ANC2022-06	8
PRODUITS D'EXPLOITATION	8
CHARGES D'EXPLOITATION	8
PRODUITS FINANCIERS	8
CHARGES FINANCIÈRES	8
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9
Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé	10
Produits d'exploitation	10
Charges d'exploitation	10
Produits financiers	11
Charges financières	11
Produits exceptionnels	11
Charges exceptionnelles	11
Evaluation des contributions volontaires en nature	12
Charges des contributions volontaires en nature	12
Annexes Associations ANC2022 06	13
PREAMBULE	13
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
METHODE GENERALE	14
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	14
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	20

<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	21
Soldes intermédiaires de gestion _____	22
Liasse 26 IS RS _____	24

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A.P.S.M. pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	355 528,61	Euros
- Chiffre d'affaires	739 993,43	Euros
- Résultat net comptable	6 379,06	Euros

Fait à SAINT-DENIS
Le 09/06/2026

Signé par Erick Chane-Yin
Le 18 juin 2026



doc_2eqz
tx_AP2xX5vJkVVb

Erick CHANE-YIN
Expert-Comptable

Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	2 985	2 985			
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 797	179 377	73 420	87 440	- 14 020
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 086		4 086	4 060	26
TOTAL (II)	259 869	182 362	77 507	91 500	- 13 993
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	61 736		61 736	30 355	31 381
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 431	2 471	31 959	59 795	- 27 836
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	149 040		149 040	212 681	- 63 641
Charges constatées d'avance	4 968		4 968	2 515	2 453
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	30 319		30 319	31 985	- 1 666
TOTAL (III)	280 493	2 471	278 022	337 331	- 59 309
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	540 362	184 833	355 529	428 832	- 73 303

Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	64 539	47 966	16 573
Excédent ou déficit de l'exercice	6 379	16 573	- 10 194
Situation nette (sous total)	70 918	64 539	6 379
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	70 918	64 539	6 379
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 253	44 492	- 13 239
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 318	62 035	- 12 717
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	74 991	126 880	- 51 889
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	105		105
Produits constatés d'avance	128 943	130 886	- 1 943
TOTAL (IV)	284 611	364 293	- 79 682
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	355 529	428 832	- 73 303
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences et valeurs simi	2 985	2 985			
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	2 985		2 985	2 985	
280500 AMORT CONCESSION BREVETS LIC		2 985	-2 985	-2 985	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	252 797	179 377	73 420	87 440	- 14 020
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	28 211		28 211	29 926	- 1 715
218100 INST GEN AGCT AMENAGT	70 128		70 128	70 128	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	137 741		137 741	135 841	1 900
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	10 615		10 615	9 854	761
218400 MOBILIER	6 102		6 102	6 102	
281540 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE		27 129	-27 129	-27 963	834
281810 AMORT INST GEN AGCT AMENGT		42 277	-42 277	-35 662	- 6 615
281820 AMORT MAT TRANSPORT		97 325	-97 325	-87 639	- 9 686
281830 AMORT MAT DE BUREAU		8 364	-8 364	-9 854	1 490
281840 AMORT MOBILIER		4 283	-4 283	-3 293	- 990
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	4 086		4 086	4 060	26
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	2 500		2 500	2 500	
275010 DEPOTS	788		788	762	26
275020 CAUTIONS	798		798	798	
TOTAL (II)	259 869	182 362	77 507	91 500	- 13 993
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	61 736		61 736	30 355	31 381
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	61 736		61 736	30 355	31 381
. Créances clients, usagers et comptes ratt	34 431	2 471	31 959	59 795	- 27 836
411000 CLIENTS	5 110		5 110	50 873	- 45 763
416000 Clients douteux ou litigieux	5 363		5 363		5 363
418100 CLIENTS FAE	23 957		23 957	8 923	15 034
491000 Depreciations des comptes de clients		2 471	-2 471		- 2 471
. Autres créances	149 040		149 040	212 681	- 63 641
401000 FOURNISSEURS	7 379		7 379	9 585	- 2 206
409100 FOURNISSEURS AVANCES				7 984	- 7 984
409800 Rabais remises ristour. a obtenir	3 000		3 000		3 000
425000 PERSONNEL AVCE ET ACOMPTE	1 990		1 990	812	1 178
437020 CRP (S-GBASE CO)	158		158		158
437230 CREDIT CRR				20 958	- 20 958
445660 TVA sur autres biens et services	1 516		1 516	530	986
445661 TVA DEDUCTIBLE / ABS				412	- 412
445800 TVA A REGULARISER	1 659		1 659		1 659
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	914		914	1 326	- 412
467000 Divers cptes deb. et prod. a recevoir	2 053		2 053		2 053
467020 CINOR - RESSOURCERIE	10 800		10 800	16 431	- 5 631
467070 CAF	12 500		12 500	9 000	3 500
467082 REGIONAL RAVINES	3 487		3 487	2 323	1 164
467083 REGION SENTIER LITTORAL	3 487		3 487	2 323	1 164
467085 REGION EMP. VERTS VIERGE NOIRE	3 864		3 864	2 574	1 290
467086 REGION ACI RESSOURCERIE	12 366		12 366	12 000	366
467088 REGION MONTEE SANO	4 539		4 539	3 375	1 164
467090 REGION LUTTE CONTRE LA PRECARI	5 604		5 604		5 604
467180 SUBV DEPARTEMENT	21 176		21 176	70 192	- 49 016
467320 DIVERS ORGANISMES	2 000		2 000		2 000
467400 FACTORING	19 621		19 621	23 065	- 3 444

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
467410 FACTORING RETENUE GARANTIE	10 000		10 000	10 000	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	20 928		20 928	19 791	1 137
Disponibilités	30 319		30 319	31 985	- 1 666
512100 BFC 00800427700	8 189		8 189	27 097	- 18 908
512200 BFC 10800427700	151		151	70	81
512300 BFC 00800427790	1 434		1 434	205	1 229
512400 CE 0802806808551	17 235		17 235	1 833	15 402
530000 CAISSE	3 310		3 310	2 780	530
Charges constatées d'avance	4 968		4 968	2 515	2 453
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 968		4 968	2 515	2 453
TOTAL (III)	280 493	2 471	278 022	337 331	- 59 309
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	540 362	184 833	355 529	428 832	- 73 303

Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	64 539	47 966	16 573
110000 REPORT A NOUVEAU (solde crédit)	64 539	47 966	16 573
Excédent ou déficit de l'exercice	6 379	16 573	- 10 194
Situation nette (sous total)	70 918	64 539	6 379
131000 Subventions d'invest. octroyées	14 900		14 900
139000 Subv. inves. insc. au cpte result.	-14 900		- 14 900
TOTAL (I)	70 918	64 539	6 379
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 253	44 492	- 13 239
164000 EMPRUNTS	9 661	17 337	- 7 676
164010 EMPRUNTS CMOI 30 452.76~	21 420	26 921	- 5 501
164800 Int. courus sur emp. aupres etab. credit		234	- 234
168840 INTERETS COURUS EMPRUNT	173		173
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 318	62 035	- 12 717
401000 FOURNISSEURS	37 648	43 383	- 5 735
408100 FOURNISSEURS FNP	11 670	18 652	- 6 982
Dettes fiscales et sociales	74 991	126 880	- 51 889
421120 SALAIRE DECEMBRE		320	- 320
427000 PERSONNEL OPPOSITION		145	- 145
428200 DETTES CONGES PAYES	696	4 838	- 4 142
431000 CGSS	45 822	57 515	- 11 693
437020 CRP (S-GBASE CO)		316	- 316
437100 TAXE APPRENTISSAGE	1 930	10 746	- 8 816
437200 CRR	9 512	10 757	- 1 245
438200 CHARGE SOC SUR CP	47	564	- 517
442100 PRLV A LA SOURCE		40	- 40
444000 ETAT- IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 268	4 780	- 2 512
445510 TVA A DECAISSER	9 948	5 824	4 124
445710 TVA COLLECTEE 8.5%	812	3 985	- 3 173
445870 TVA SUR FAE	1 877	699	1 178
445890 TVA A REGULARISER		24 286	- 24 286
447100 CFE	2 078	2 064	14
Autres dettes	105		105
411000 CLIENTS	105		105
Produits constatés d'avance	128 943	130 886	- 1 943
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128 943	130 886	- 1 943
TOTAL (IV)	284 611	364 293	- 79 682
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	355 529	428 832	- 73 303
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	23 263	12 876	10 387	80,67
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	716 730	620 499	96 231	15,51
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 109 707	1 331 259	- 221 552	-16,64
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		1 293	- 1 293	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles	500		500	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 041	31	1 010	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 851 242	1 965 958	- 114 716	-5,84
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks	-31 381	-14 884	- 16 497	110,84
Autres achats et charges externes	314 428	316 030	- 1 602	-0,51
Aides financières	341		341	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	24 713	25 349	- 636	-2,51
Salaires et traitements	1 387 828	1 471 004	- 83 176	-5,65
Cotisations sociales	78 024	79 015	- 991	-1,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 346	32 986	- 2 640	-8,00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	22 944	624	22 320	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 827 243	1 910 123	- 82 880	-4,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	23 999	55 835	- 31 836	-57,02
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	31	8	23	287,50
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	31	8	23	287,50
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	2 966	5 718	- 2 752	-48,13
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	2 966	5 718	- 2 752	-48,13
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-2 935	-5 710	2 775	48,60
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	21 063	50 125	- 29 062	-57,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 670	50 022	- 32 352	-64,68
Total des produits exceptionnels (V)	17 670	50 022	- 32 352	-64,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 087	78 794	- 48 707	-61,82
Total des charges exceptionnelles (VI)	30 087	78 794	- 48 707	-61,82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-12 416	-28 772	16 356	56,85
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	2 268	4 780	- 2 512	-52,55
Total des produits (I + III + IV)	1 868 943	2 015 988	- 147 045	-7,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 862 564	1 999 415	- 136 851	-6,84
EXCEDENT OU DEFICIT	6 379	16 573	- 10 194	-61,51
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de biens	23 263	12 876	10 387	80,67
707000 VENTES DE MARCHANDISES	23 263	12 876	10 387	80,67
Ventes de prestations de services	716 730	620 499	96 231	15,51
706000 PRESTATIONS DE SERVICES 2.1%	59 808	56 035	3 773	6,73
706100 PRESTATIONS ENVIRONNEMENT 8.5%	653 641	564 464	89 177	15,80
708800 Autres produits d'activités annexes	3 281		3 281	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	1 109 707	1 331 259	- 221 552	-16,64
740060 SUBVENTION CNASEA	691 848	829 998	- 138 150	-16,64
740070 SUBVENTION DEPARTEMENT	83 451	178 468	- 95 017	-53,24
740120 SUBVENTION CAF	25 000	18 000	7 000	38,89
740140 SUBVENTION CINOR	18 000	18 000		0,00
740160 SUBVENTION REGION	187 106	197 511	- 10 405	-5,27
740170 SUBVENTION MAIRIE DE STE MARIE	89 402	89 284	118	0,13
747000 Quote part des subv. d'inv. viree rtat	14 900		14 900	N/S
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		1 293	- 1 293	-100
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		1 293	- 1 293	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et	500		500	N/S
757000 Prod. des cess. d'immos incorp. et corp.	500		500	N/S
Autres produits	1 041	31	1 010	N/S
758000 PRDUITS DIVERS DE GESTION COUR	1 041	31	1 010	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 851 242	1 965 958	- 114 716	-5,84
Charges d'exploitation				
Variations stocks	-31 381	-14 884	- 16 497	110,84
603700 VARIATION DES STOCKS DE M/SES	-31 381	-14 884	- 16 497	110,84
Autres achats et charges externes	314 428	316 030	- 1 602	-0,51
602201 PLANTES	800	2 800	- 2 000	-71,43
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	7 200	10 010	- 2 810	-28,07
606030 EAU ELECTRICITE	3 518	3 638	- 120	-3,30
606100 CARBURANT HUILE	41 911	49 427	- 7 516	-15,21
606300 MATERIELS RESSOURSERIE	1 474	1 489	- 15	-1,01
606320 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 522	1 663	1 859	111,79
606360 FOURNITURES HABILLEMENT	8 757	11 285	- 2 528	-22,40
606370 PRODUITS ALIMENTAIRES	2 595	3 971	- 1 376	-34,65
606380 PRODUITS D'ENTRETIENS	1 806	1 024	782	76,37
606490 PETITS MAT ET AUTRES FOURNITUR	68 469	61 955	6 514	10,51
613200 LOCATIONS IMMOB	10 608	11 521	- 913	-7,92
613520 LOCATION COPIEUR	1 856	982	874	89,00
613550 LOCATIONS VEHICULES	3 418	2 635	783	29,72
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	3 004	1 962	1 042	53,11
615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	2 260	1 910	350	18,32
615200 ENTRETIENS ET REPARATIONS	567	1 234	- 667	-54,05
615500 ENTRETIEN VEHICULES	16 028	16 046	- 18	-0,11
615600 MAINTENANCE	2 446	3 369	- 923	-27,40
615620 MAINTNENANCE INFORMATIQUE		600	- 600	-100
615630 MAINTENANCE COPIEUR	1 180	2 099	- 919	-43,78
615640 MAINTENANCE INSTALLATION ELECTRIQUE	483	462	21	4,55
616000 PRIMES D'ASSURANCE	20 803	18 858	1 945	10,31
618500 FRAIS DE FORMATIONS	7 432	2 296	5 136	223,69
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP		2 748	- 2 748	-100
622000 HONORAIRES	13 502	15 271	- 1 769	-11,58
622200 COM ET FRAIS D'AFFACTURAGE	20 969	18 619	2 350	12,62
622600 HONORAIRES COMPTABLE	53 524	48 909	4 615	9,44
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		737	- 737	-100
623000 PUBLICITE	2 098	5 534	- 3 436	-62,09
623400 Cadeaux a la clientele	450		450	N/S
625700 RECEPTION	2 949	2 885	64	2,22

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	5 889	6 048	- 159	-2,63
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 093	2 100	- 7	-0,33
628000 DIVERS	2 317	1 942	375	19,31
628100 Concours divers (cotisations)	500		500	N/S
Aides financières	341		341	N/S
657000 Val. cptable immos incorp. et corp ced.	341		341	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	24 713	25 349	- 636	-2,51
631200 TAXES D'APPRENTISSAGES	6 180		6 180	N/S
631300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	16 207		16 207	N/S
633300 Contrib. uniq. des employ. à form. prof.		22 991	- 22 991	-100
635110 CFE	2 078	2 131	- 53	-2,49
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT	248	227	21	9,25
Salaires et traitements	1 387 828	1 471 004	- 83 176	-5,65
641110 SALAIRES ADMINISTRATION	14 428	14 428		0,00
641120 SALAIRES ENVIRONNEMENT	1 326 889	1 394 085	- 67 196	-4,82
641200 CONGES PAYES	-4 142	305	- 4 447	N/S
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	45 977	50 857	- 4 880	-9,60
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	405	575	- 170	-29,57
641430 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENT	4 271	10 754	- 6 483	-60,28
Cotisations sociales	78 024	79 015	- 991	-1,25
645100 COTISATIONS URSSAF	59 577	59 808	- 231	-0,39
645200 COTISATIONS MUTUELLES	272	193	79	40,93
645300 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	10 024	10 119	- 95	-0,94
645500 CHARGES SOCIALES / CP	-517	274	- 791	-288,69
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	8 668	8 620	48	0,56
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	30 346	32 986	- 2 640	-8,00
681120 DOTATIONS AUX AMORT DES IMMOB	27 874	32 986	- 5 112	-15,50
681740 Créances	2 471		2 471	N/S
Autres charges	22 944	624	22 320	N/S
651000 REDEVANCES CONCESSION BREVETS	159	90	69	76,67
654400 Creances des exercices antérieurs	15 477		15 477	N/S
658000 Arrondis	838	65	773	N/S
658100 Penalités et autres charges	6 470	469	6 001	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 827 243	1 910 123	- 82 880	-4,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 999	55 835	- 31 836	-57,02
Produits financiers				
De participation	31	8	23	287,50
761000 PRODUITS FINANCIERS	31	8	23	287,50
Total des produits financiers (III)	31	8	23	287,50
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 966	5 718	- 2 752	-48,13
661000 CHARGES D'INTERETS	3	8	- 5	-62,50
661100 INTERETS D'EMPRUNT	2 963	3 933	- 970	-24,66
661200 COM DE FINANCEMENT		1 777	- 1 777	-100
Total des charges financières (IV)	2 966	5 718	- 2 752	-48,13
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 935	-5 710	2 775	48,60
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	21 063	50 125	- 29 062	-57,98
Produits exceptionnels				
	17 670	50 022	- 32 352	-64,68
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 093	- 2 093	-100
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	5 355	47 929	- 42 574	-88,83
778000 Autres produits exceptionnels	12 315		12 315	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	17 670	50 022	- 32 352	-64,68
Charges exceptionnelles				
	30 087	78 794	- 48 707	-61,82
671200 AMENDES ET PENALITES		8 131	- 8 131	-100
671880 CHARGES EXCEP / OP° DE GESTION		68 544	- 68 544	-100

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
672000 CHARGES/EXO ANTERIEUR		2 119	- 2 119	-100
678000 Autres charges exceptionnelles	30 087		30 087	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	30 087	78 794	- 48 707	-61,82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-12 416	-28 772	16 356	56,85
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 268	4 780	- 2 512	-52,55
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 268	4 780	- 2 512	-52,55
Total des produits (I + III + V)	1 868 943	2 015 988	- 147 045	-7,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 862 564	1 999 415	- 136 851	-6,84
EXCEDENT OU DEFICIT	6 379	16 573	- 10 194	-61,51
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
<i>Charges des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes Associations ANC2022 06

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 355 528,61 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 379,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/06/2026 par les dirigeants.

L'association "A.P.S.M." a pour objet d'agir en vue de faire de l'insertion professionnelle, de l'insertion sociale pour un public en difficulté, en situation d'exclusion sociale (demandeurs d'emploi de longue durée, jeunes déscolarisés, personnes en détention, personnes en situation de handicap&) en usant de moyens d'actions impliquant des activités économiques pour le secteur marchand, pour le secteur non marchand ou des activités ayant des enjeux sociétaux. Les principaux domaines d'interventions sont :

- espaces verts, élagages,
- activités associées à l'environnement et au développement durable, tels les enlèvements de déchets végétaux, de biens usagers, des encombrants non dangereux et leurs transports vers des filières spécialisées agréées,
- travaux du bâtiment : maçonnerie/béton armé, carrelage, électricité, plomberie, charpente métallique &
- nettoyage d'immeubles, de locaux en général,
- luttes anti-vectorielles (la lutte anti-vectorielle comprend la lutte et la protection contre les vecteurs d'agents pathogènes à l'homme (moustiques, rats&) et leur surveillance,
- prestations de services à la personne à domicile relevant de l'article 7231-1 du code de travail et décrites dans une déclaration à la Préfecture,
- réaliser des activités d'une ressourcerie : collecte de biens usagés ou détériorés, valorisation par réemploi / réutilisation, revente et sensibilisation à l'environnement,
- d'apporter une aide alimentaire temporaire par la distribution de colis alimentaires ou par l'épicerie solidaire,
- d'organiser des actions culturelles, socio-éducatives, socio - économiques, et périscolaires,
- généralement, de réaliser les actions pour mener à bien des projets d'insertion des publics pris en charge : information, communication, formation directe par l'association (sur le terrain) et formation indirecte par des organismes extérieurs, gestion, coordination avec tous les acteurs en lien avec des projets définis.

L'association intervient dans le cadre de ses actions marchandes ou non marchandes sur les secteurs suivants : Sainte Marie, Sainte Suzanne, Saint Denis, Saint André, Le Port, La Possession, Saint Paul, dans le cadre de l'entretien des espaces verts, l'aide alimentaire, la ressourcerie.

Dans le cadre de ses actions d'insertion l'APSM recrute les personnes les plus éloignées de l'emploi (chômeurs de longue durée, bénéficiaires des minimas sociaux) en partenariat avec les services de l'Etat, le personnel (sauf administration) est équipé en tenue EPI, en matériels et sous la responsabilité d'encadrants. D'autre part ils bénéficient d'un accompagnement social par notre Conseillère en Insertion Professionnelle afin d'élaborer un parcours d'insertion et la mise en place de formations. Ces actions sont financées par le Département, la Région, la Mairie de Sainte Marie, la CINOR, la CAF.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

La valeur brute des marchandises et approvisionnements acquis à titre gratuit est valorisée à la valeur vénale.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

À compter du 1er janvier 2025, la société applique les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 relatives à la nouvelle définition du résultat exceptionnel ainsi qu'à la suppression de la technique des transferts de charges. Les opérations concernées sont désormais comptabilisées dans le résultat courant conformément à la réglementation en vigueur.

Ces changements de présentation sont sans incidence sur le résultat net ni sur les capitaux propres de la société.

Nature du Reclassement	Section / Rubrique Impactée	Traitement Comptable Impératif (Colonne 2024)
Résultat Exceptionnel	Compte de résultat	Regroupement des lignes éparses en deux rubriques uniques : Produits exceptionnels = 50 022€ Charges exceptionnelles = 78 794€
Transferts de charges (Exploitation)	Compte de résultat	Reclassement dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » = 1 293€

Le passage au Règlement ANC n°2022-06 s'effectue selon une logique d'application prospective. Les nouvelles définitions et schémas d'écritures impactent directement la formation du résultat de l'exercice 2025. Une attention particulière doit être portée sur l'EBITDA et le Résultat d'Exploitation, qui subissent des effets mécaniques de périmètre :

- Subvention d'investissement : 14 900€ virés en exploitation

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 985			2 985
Immobilisations corporelles	251 851	14 196	13 250	252 797
Immobilisations financières	4 060	26		4 086
TOTAL	258 896	14 222	13 250	259 868

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 985			2 985
TOTAL I	2 985			2 985
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	27 963	540	1 374	27 129
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	35 662	6 615		42 277
Matériel de transport	87 639	19 685	10 000	97 325
Matériel de bureau et informatique	13 147	1 034	1 535	12 646
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	164 411	27 874	12 909	179 377
TOTAL GENERAL (I+II)	167 396	27 874	12 909	182 362

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	30 355	31 381		61 736
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	30 355	31 381		61 736

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	4 086		4 086
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	34 431	34 431	
Autres créances	149 040	149 040	
Charges constatées d'avance	4 968	4 968	
TOTAL	192 525	188 439	4 086

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	23 957
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	20 298
TOTAL	44 255

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		2 471		2 471
Comptes financiers				
TOTAL		2 471		2 471

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	47 966	16 573			64 539
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	16 573	-16 573	6 379		6 379
Dont générosité du public					
Situation nette	64 539		6 379		70 918
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	14 900			14 900	0
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	64 539				70 918

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	31 253	14 387	16 867	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	49 318	49 318		
Dettes fiscales et sociales	74 991	74 991		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	105	105		
Produits constatés d'avance	128 943	128 943		
TOTAL	284 611	267 744	16 867	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	173
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	11 670
Dettes fiscales et sociales	744
Autres dettes	
TOTAL	12 587

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1
ETAT	EMPLOI VERT	691 848	670 920	20 928
DEPARTEMENT	RESSOURCERIE	25 000	22 500	2 500
DEPARTEMENT	EPICERIE SOLIDAIRE	10 000	7 000	3 000
DEPARTEMENT	DEMOUSTICATION	30 000	18 000	12 000
DEPARTEMENT	EDUCATION A L'ALIMENTATION DURABLE	18 380	14 704	3 676
CAF	EPICERIE SOLIDAIRE	25 000	12 500	12 500
CINOR	RESSOURCERIE	18 000	7 200	10 800
REGION	RESSOURCERIE	30 000	24 000	6 000
REGION	EMPLOIS VERTS	163 820	159 038	4 782
REGION	AIDE ALIMENTAIRE	3 667	0	3 667
BANQUE ALIMENTAIRE	EPICERIE SOLIDAIRE	1 249	0	1 249
MAIRIE DE SAINTE MARIE	CHANTIERS D'INSERTION	89 402	89 402	0
TOTAL		1 106 366	1 025 264	81 102

Eléments significatifs ou importants

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	17 670
Sur opérations de gestion	5 355
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	30 087
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-12 416

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires par :

- Catégories d'activité ;
- Marchés géographiques ;

Catégories d'activité, marchés géographiques	France	Etranger
Ventes de marchandises	23 263	
Prestations de services	716 730	
Chiffre d'affaires de l'exercice	739 993	

Mise à disposition gratuite de biens

L'association APSM occupe, depuis 2015, de façon précaire et à titre gratuit des locaux situés dans la zone Coco Robert à Sainte-Marie, appartenant à la CINOR. Le contrat de mise à disposition a été renouvelé le 28 mars 2024 pour une durée de deux ans.

AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	33	
TOTAL	33	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9 488 euros.

Régime fiscal

L'association APSM relève du régime réel d'imposition, en raison de l'exercice d'une activité lucrative dont les recettes excèdent le seuil de la franchise. Elle est par conséquent imposable à l'impôt sur les sociétés.

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	23 263	12 876	10 387	80,67
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises	-31 381	-14 884	- 16 497	110,84
Marge commerciale (I)	54 644	27 759	26 885	96,85
Taux de marge commerciale	234,89 %	215,59 %		
+ Production vendue	716 730	620 499	96 231	15,51
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	716 730	620 499	96 231	15,51
- Matières premières et approvisionnements consommés	800	2 800	- 2 000	-71,43
- Sous-traitance directe	7 200	10 010	- 2 810	-28,07
Marge brute sur production (II)	708 730	607 689	101 041	16,63
Taux de marge brute sur production	98,88 %	97,94 %		
Marge brute globale (I + II)	763 374	635 448	127 926	20,13
Taux de marge brute globale	103,16 %	100,33 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	306 428	303 220	3 208	1,06
Valeur ajoutée produite	456 946	332 228	124 718	37,54
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	61,75 %	52,45 %		
+ Subventions d'exploitation	1 109 707	1 331 259	- 221 552	-16,64
- Impôts, taxes et versements assimilés	24 713	25 349	- 636	-2,51
- Salaires et traitements	1 387 828	1 471 004	- 83 176	-5,65
- Charges sociales	78 024	79 015	- 991	-1,25
Excédent brut d'exploitation	76 088	88 120	- 12 032	-13,65
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	10,28 %	13,91 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 874	32 986	- 5 112	-15,50
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	2 471		2 471	N/S
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1 541	31	1 510	N/S
- Autres charges de gestion courante	23 285	624	22 661	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation		1 293	- 1 293	-100
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	23 999	55 835	- 31 836	-57,02
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	3,24 %	8,82 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	31	8	23	287,50
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 966	5 718	- 2 752	-48,13
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	21 063	50 125	- 29 062	-57,98
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,85 %	7,91 %		

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 355	50 022	- 44 667	-89,29
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 315		12 315	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		78 794	- 78 794	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 087		30 087	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-12 416	-28 772	16 356	56,85
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	2 268	4 780	- 2 512	-52,55
Résultat net Comptable	6 379	16 573	- 10 194	-61,51
Résultat net / chiffre d'affaires	0,86 %	2,62 %		

Liasse 26 IS RS

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2026

Désignation de l'entreprise <u>A.P.S.M.</u>				Néant ☐ *															
Adresse de l'entreprise <u>10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE</u>																			
SIRET <table border="1"><tr><td>4</td><td>3</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>5</td><td>0</td><td>5</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>						4	3	7	5	9	5	0	5	1	0	0	0	2	4
4	3	7	5	9	5	0	5	1	0	0	0	2	4						
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>						1	2	1	2										
1	2																		
1	2																		
				Exercice N dos le															
				<table border="1"><tr><td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>1</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>5</td></tr></table>		3	1	1	2	1	0	2	1	5					
3	1	1	2	1	0	2	1	5											
ACTIF																			
				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3													
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012														
		Autres *	014	2 985	016	2 985													
	Immobilisations corporelles *		028	252 797	030	179 377	73 420												
	Immobilisations financières * (1)		040	4 086	042		4 086												
Total I (5)			044	259 869	048	182 362	77 507												
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052														
		Marchandises *	060	61 736	062		61 736												
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066														
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	34 431	070	2 471	31 959												
		Autres * (3)	072	149 040	074		149 040												
	Valeurs mobilières de placement		080		082														
	Disponibilités		084	30 319	086		30 319												
	Charges constatées d'avance *		092	4 968	094		4 968												
Total II			096	280 493	098	2 471	278 022												
Total général (I + II)			110	540 362	112	184 833	355 529												
PASSIF						Exercice N 1	NET												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120															
	Écarts de réévaluation			124															
	Réserve légale			126															
	Réserves réglementées *			130															
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)			131		132													
	Report à nouveau			134	64 539														
	Résultat de l'exercice			136	6 379														
	Subventions d'investissement			137															
Provisions réglementées			140																
Total I			142	70 918															
Provisions pour risques et charges			Total II	154															
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156	31 253														
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164															
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166	49 318														
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)			169	12 637	172	74 991												
	Comptes courants d'associés			173															
	Autres dettes			175	105														
	Produits constatés d'avance			174	128 943														
Total III			176	284 611															
Total général (I + II + III)			180	355 529															
REMOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	16 714											
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	14 222											
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	500											

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 202 septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise A.P.S.M. Néant ☐ *

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 Exercice N clos le 13/11/2025

A – RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210	23 263
	Production vendue	Biens	215	214	
		Services *	217	218	716 730
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224		
	Subventions d'exploitations reçues		226	1 109 707	
	Autres produits		230	1 541	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232 1 851 242
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stocks (marchandises) *			236	(31 381)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238	800
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			240	
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)		242	313 628
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont CFE et CVAE *)	243 2 078	244	24 713
	Rémunérations du personnel *		250	1 387 828	
	Cotisations sociales	(dont cotisations personnelles de l'exploitant)	252 78 024	254	27 874
	Dotations aux amortissements *		256		
		(dont amortissement du fonds de commerce)		258	
	Dotations aux dépréciations		260	2 471	
	Autres charges	(dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		262 23 285	
	Total des charges d'exploitation (II)				
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					270 23 999
Produits financiers (III)		280 31	Charges financières (V)		294 2 966
Produits exceptionnels (IV)					290 17 670
Charges exceptionnelles (VI)		(dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D))		300 30 087	
Impôt sur les bénéfices *		(VII)		306 2 268	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)					310 6 379
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *	312 6 379	314		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles	316			
	Provisions non déductibles *	318			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)	322			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248 6 470	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999			
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	ZFU-TE (44. octies A)	987	
			JEI (44. sexies A)	989	
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindécies)	138	
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991	France Ruralités Revitalisation (art. 44 quindécies A)	181	
	ZFANG 44. quaterdecies	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992	Zone de développement prioritaire (44. septuagies)	993	
	Créance due au report en arrière du déficit			346	
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	655	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	643	
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)	645	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies C)	647	
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)	648	Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641		
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)	990	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies G)	649		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2					352 15 117 354
Déficit de l'exercice reporté en arrière *					356
Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :					360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2					370 15 117 372

REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES

DGFIP N°2033-B-SD 2026

A.P.S.M.

Extension

[illegible]

DGFIP N° 2033-C-SD 2026

IMAGE Experts-comptables Janvier 2025

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

DGFIP N° 2033-D-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS

Désignation de l'entreprise : A . P . S . M .				Néant ☐ *		
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607	
	Autres provisions réglementées *	610	612	614	616	
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636	
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646	
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	2 471	656	2 471
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666	
TOTAL		680	682	2 471	684	2 471
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
	Dotations	Reprises				
Fonds commercial	681	683				
Autres immobilisations incorporelles	700	705				
Terrains	710	715				
Constructions	720	725				
Inst. techniques mat. et outillage	730	735				
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745				
Matériel de transport	750	755				
Autres immobilisations corporelles	760	765				
TOTAL	770	775				
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)						
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD					780	
II DÉFICITS REPORTABLES						
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982				
Déficits transférés de plein droit (article 209 II 2 du CGI)		982 bis				
Nombres d'opérations sur l'exercice		982 ter				
Déficits imputés		983				
Déficits reportables		984				
Déficits de l'exercice		960				
Total des déficits restant à reporter		970				
III DIVERS						
Primes et cotisations complémentaires facultatives				381		
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 1 4 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin				325		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				327		
Montant de la TVA collectée				374	55 514	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	16 389	
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398		
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397		
IV TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS						
Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social				690		
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social				691		
Revenu brut social (si le montant est négatif)				692		
Revenu brut social (si le montant est positif)				693		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

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

⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2026

Désignation de l'entreprise: A.P.S.M.		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le: ..01/01/2025.. et clos le:31/12/2025		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	33, 31
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	739 993
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	159
TOTAL 1		106	740 152
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante y compris les plus-values de cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	1 541
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial		113	1 109 707
Variation positive des stocks		111	31 381
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	1 142 629
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	140 054
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	158 492
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	23 285
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	321 831
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	1 560 950
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	1 560 950
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	740 152
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	0 1 / 0 1 / 2 0 2 5 160 3 1 / 1 2 / 2 0 2 5
Date de cessation			/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

SAGE Expertise-comptables Janvier 2025

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N°2033-F-SD 2026

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant ☒ *

Exercice clos le

31122025

SIREN

4 3 7 5 9 5 0 5 1

Dénomination de l'entreprise

A.P.S.M.

Adresse (voie)

10 RUE COCO ROBERT

Code postal

97438

Ville

SAINTE MARIE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905		TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays Forme juridique Dénomination N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s) Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions Naissance: Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays Titre (2) Nom de famille Prénom(s) Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions Naissance: Date N° Département Commune Pays Adresse : N° Voie Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2026

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)(1) Néant ☒ *

Exercice clos le

31/12/2025

SIREN

4 3 7 5 9 5 0 5 1

Dénomination de l'entreprise

A.P.S.M.

Adresse (voie)

10 RUE COCO ROBERT

Code postal

97438

Ville

SAINTE MARIE

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :

905

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune
			Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

		N° 2065-SD 2026 Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) <i>Timbre à date du service</i>	
IMPOT SUR LES SOCIETES			
Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025
		Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
SI PME Innovantes, cocher la case ci-contre			
SI option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
A.P.S.M. 10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE			
SIRET	4 3 7 5 9 5 0 5 1 0 0 0 2 4	Mél : association.apsm@wanadoo.fr	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées		Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2055-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	
Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	
15 117			
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	
PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Autres dispositifs	
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quinquies A		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Société d'investissement immobilier cotée	
		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
5. Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES) : Base d'imposition CA : Taux d'imposition			
6. Contribution pour les grandes entreprises de transport (CTM) : Base d'imposition Taux d'imposition			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2055-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2055-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		Si oui, indication du logiciel utilisé	
OUI x NON		COALA	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
SECCO REUNION 103 RUE D'APRES 97400 SAINT-DENIS			
Tél: 0262944060		Tél:	
ECF ☐ Prestataire :		Identité du déclarant :	
		Date : 04052026 Lieu : SAINTE MARIE	
		Qualité et nom du signataire : résident Jean Jacques VILAMYNCK	
		Signature :	

