



Comptes annuels 2025

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

FOCEDI

31 BOULEVARD NOTRE DAME
13006 MARSEILLE

SIREN : 820.754.489

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR56820754489

SASU RÉGALYS CONSEILS

24 Chemin des Barreliers, 13720 BELCODENE

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	18
Soldes intermédiaires de gestion	19
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	20
Analyse du bilan	23
Tableau de financement	24
Capacité d'auto financement	25
Documents additionnels	27
Liasse fiscale	27

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FOCEDI relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 169 205,62 €
- Chiffre d'affaires : 444 815,47 €
- Résultat net comptable : -9 296,49 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BELCODENE le 25/03/2026.

Anthony PISANO,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	17 000		17 000	17 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	198 145	102 702	95 443	108 829
Installations techniques, matériels et outillage industriels	41 564	34 966	6 598	10 293
Autres immobilisations corporelles	49 944	42 656	7 288	12 828
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 901		2 901	2 901
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	309 554	180 324	129 230	151 852
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	11 208		11 208	11 300
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	10 444		10 444	16 950
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	18 323		18 323	22 553
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	39 976		39 976	50 803
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	349 529	180 324	169 206	202 654

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	41 025	30 978
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 296	10 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	32 829	42 125
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 138	21 359
Emprunts et dettes financières diverses	46 104	46 801
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 964	25 046
Dettes fiscales et sociales	41 166	50 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 005	17 052
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	136 377	160 529
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	169 206	202 654

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	444 815	545 883
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	444 815	545 883
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	3 726	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		4 187
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	18 742	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	467 284	550 084
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	153 635	188 716
Variation de stocks	92	121
Autres achats et charges externes	78 724	74 330
Impôts, taxes, et versements assimilés	7 432	11 871
Salaires	160 728	168 693
Cotisations sociales	38 339	68 729
Dotations aux amortissements et aux provisions	22 723	22 460
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 723	22 460
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	6 225	2 748
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	467 898	537 668
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-615	12 416
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
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 cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 682	1 110
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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 682	1 110

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-8 682	-1 110
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-9 296	11 306
Produits exceptionnels (VII)		500
Charges exceptionnelles (VIII)		1 759
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 259
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	467 284	550 584
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	476 580	540 537
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-9 296	10 047

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	17 000		17 000	17 000
205000000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solution...	17 000		17 000	17 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	198 145	102 702	95 443	108 829
213500000 - Installations générales - agencements - aménagements des constructions	198 145		198 145	198 145
281350000 - Amort. installations generales		102 702	-102 702	-89 316
Installations techniques, matériels et outillage industriels	41 564	34 966	6 598	10 293
215400000 - Matériels industriels	41 564		41 564	41 564
281540000 - Amort. materiels		34 966	-34 966	-31 270
Autres immobilisations corporelles	49 944	42 656	7 288	12 828
218100000 - Installations et aménagements	5 646		5 646	5 646
218200000 - Matériel de transport	7 529		7 529	7 529
218300000 - Matériel de bureau et matériel informatique	4 051		4 051	4 051
218400000 - Mobilier	32 718		32 718	32 718
281810000 - Amort. installation et amenag		3 840	-3 840	-2 945
281820000 - Amort materiel de transport		6 314	-6 314	-5 258
281830000 - Amort mat de bureau		4 051	-4 051	-3 941
281840000 - Amort. mobilier		28 451	-28 451	-24 972
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 901		2 901	2 901
275000000 - Dépôts et cautionnements versés	2 901		2 901	2 901
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	309 554	180 324	129 230	151 852
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	11 208		11 208	11 300
311000000 - Matières (ou groupe) a	4 516		4 516	5 050
312000000 - Matières (ou groupe) b	6 692		6 692	6 250
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	10 444		10 444	16 950
401000000 - Fournisseurs	6 453		6 453	3 398

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
421000010 - Rémun. cluchier yves	2 494		2 494	2 494
445620000 - Tva sur immobilisations				1 600
445640000 - Tva déductible sur encaissements	1 014		1 014	
445660000 - Tva sur autres biens et services	284		284	4 065
467200000 - C/c codaccioni-pret				5 194
467300000 - Huissier	199		199	199
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	18 323		18 323	22 553
511200000 - Chèques à encaisser				2 235
512100100 - Cic - cic	2 142		2 142	19 062
512100200 - Société générale - sg	620		620	620
530000000 - Caisse	15 561		15 561	635
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	39 976		39 976	50 803
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	349 529	180 324	169 206	202 654

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...) <i>101300000 - Capital souscrit - appelé, versé</i>	1 000 1 000	1 000 1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale <i>106110000 - Réserve légale proprement dite</i>	100 100	100 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau <i>110000000 - Report à nouveau</i>	41 025 41 025	30 978 30 978
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 296	10 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	32 829	42 125
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>164300000 - Pret pge - 128101+128107</i> <i>164400000 - Pret covid 10 000€ - imm</i> <i>511200000 - Chèques à encaisser</i>	6 138 5 274 760 104	21 359 17 869 3 490
Emprunts et dettes financières diverses <i>455000002 - C/c codacionni</i> <i>455000003 - C/c codacionni</i> <i>455200000 - Compte courant romain falco</i>	46 104 46 098 6	46 801 46 795 6
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>401000000 - Fournisseurs</i>	25 964 25 964	25 046 25 046
Dettes fiscales et sociales <i>421000001 - Rémun. bassono fidele</i> <i>421000002 - Rémun. bassono fidele</i> <i>421000003 - Pailhes alexandre</i> <i>421000120 - Rémun. sylla m bo</i> <i>421000140 - Rem rommy albert</i> <i>421000390 - Rémun. caillol joris</i> <i>425000140 - Avances rem albert</i> <i>425000390 - Personnel - avances et acompte</i> <i>428200000 - Dettes provisionnées pour congés à payer</i>	41 166 1 278 1 900 7 242 2 341 500 300 6 396	50 271 1 608 1 564 2 586 2 119 7 500

Postes	31/12/2025	31/12/2024
428600000 - Autres charges à payer		14 934
431000000 - Sécurité sociale	8 408	4 566
437020000 - Klesia prevoyance - areas rps	4 356	3 621
437030000 - Klesia retraite	2 996	2 110
438000000 - Organismes sociaux - charges à payer (anciennement organismes sociaux - charges à payer et produits ...	45	
438200000 - Charges sociales sur congés à payer	2 047	2 196
438630000 - Formation continue a payer		1 477
438650000 - Taxe apprentissage a payer	67	120
442100000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	165	241
445500000 - Taxes sur le chiffre d'affaires à décaisser	2 879	5 303
445710080 - Tva collectée à 10%	199	278
448630000 - Charges a payer	48	48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 005	17 052
467200000 - C/c codaccioni-pret	1 563	
467400000 - Bilia	15 442	17 052
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	136 377	160 529
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	169 206	202 654

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	444 815	545 883
706100000 - Ventes 10%	336 616	408 103
706200000 - Ventes 20%	106 615	137 685
706550000 - Ventes 5.5%	1 584	95
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	444 815	545 883
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	3 726	
740000000 - Subventions apprenti	3 726	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		4 187
791000000 - Transferts de charges d'exploitation		4 187
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	18 742	14
758000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)	18 742	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	467 284	550 084
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	153 635	188 716
601100000 - Achats matieres prem 5.5 %	111 837	137 286
601310000 - Achat boissons 20%	39 077	47 019
601400000 - Achat boissons 5.5%	2 638	4 209
602600000 - Emballage consigne	28	57
608100000 - Frais access. / achats	56	147
Variation de stocks	92	121
603100000 - Variation des stocks de matières premières et fournitures	534	303
603120000 - Variation stock boissons 20%	-442	-182
Autres achats et charges externes	78 724	74 330
604000000 - Achats d'études et prestations de services	1 600	
606100000 - Fournitures non stockables (eau, énergie, etc.)	8 789	6 372
606300000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	9 878	12 946
606320000 - Petits equip - vaisselles		985
606350000 - Petit équipement moto		38
606400000 - Fournitures administratives	162	198
606600000 - Carburants	1 030	440
611000000 - Sous-traitance générale	1 825	
613200000 - Locations immobilières	8 280	11 040
613500000 - Locations mobilières	461	481
613510000 - Location ingenico	255	280
613530000 - Location coherence communicati	2 978	200
615200000 - Entretien et réparation sur biens immobiliers	450	2 298
615500000 - Entretien et réparation sur biens mobiliers	2 371	1 033
615510000 - Nettoyage vetements travail at	76	
616000000 - Primes d'assurances	3 979	3 748
616010000 - Assurance pret	342	486
616380000 - Primes d'assurances vehicules	343	907
618100000 - Documentation générale	129	
622600000 - Honoraires	7 734	5 880
622620000 - Honoraires sociales		2 835
622700000 - Frais d'actes et de contentieux	220	1 250

Postes	2025	2024
623000000 - Publicité, publications, relations publiques	11 514	8 871
624100000 - Transports sur achats		53
625100000 - Voyages et déplacements		5
625600000 - Missions	8 793	4 578
626000000 - Telecommunications	1 704	2 566
627000000 - Services bancaires et assimilés	1 846	2 645
627100000 - Frais sur titres (achat, vente, garde)	2 091	2 576
628100000 - Concours divers (cotisations)	1 876	1 622
Impôts, taxes, et versements assimilés	7 432	11 871
631200000 - Taxe d'apprentissage	738	790
633000000 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		116
633300000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	833	903
633500000 - Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	113	120
635110000 - Contribution économique territoriale	1 821	1 706
635130000 - Autres impôts locaux	36	48
637810000 - Csg deductible	2 729	8 188
637820000 - Csg-crds non deductible	1 163	
Salaires	160 728	168 693
641000000 - Rémunérations du personnel	100 119	
641100000 - Salaires, appointements	20 169	128 550
641150000 - Avantages en nature	4 351	4 757
641200000 - Congés payés	-732	-2 658
641300000 - Primes et gratifications	2 047	
641430000 - Indemnités et avantages divers	2 075	3 044
644000000 - Rémunération du travail de l'exploitant	32 700	35 000
Cotisations sociales	38 339	68 729
645000000 - Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance (anciennement charges de sécurité sociale et de prévoyance)	-2 196	-1 271
645100000 - Cotisations à l'urssaf	24 678	24 971
645200000 - Cotisations aux mutuelles	508	1 950
645300000 - Cotisations aux caisses de retraites	6 415	6 445
645400000 - Cotisations à pôle emploi (anciennement cotisations aux assedic)	5 335	5 720
645800000 - Cotisations aux autres organismes sociaux	63	50
646000000 - Cotisations sociales personnelles de l'exploitant	4 569	25 494
646410000 - Cotisations sociales personnelles facultatives de l'exploitant madelin mutuelle	912	
646420000 - Cotisations sociales personnelles facultatives de l'exploitant madelin prévoyance	1 930	
646900000 - Prevoy madelin cic codaccioni		1 408
646910000 - April prevoy madelin coddaccio		2 990
646920000 - Areas vie		822
647500000 - Médecine du travail, pharmacie		150
649000000 - Remboursements de charges de personnel (si remboursement de personnel)	-3 874	
Dotations aux amortissements et aux provisions	22 723	22 460
681120000 - Immobilisations corporelles	22 723	22 460
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 723	22 460
681120000 - Immobilisations corporelles	22 723	22 460
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	6 225	2 748
651000000 - Redevances logiciels	3 030	2 728
658000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	2 928	20
658200000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	267	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	467 898	537 668
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-615	12 416
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		

Postes	2025	2024
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
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 cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 682	1 110
661100000 - Intérêts des emprunts et dettes	85	1 110
661110000 - Intérêt emprunt coda	8 597	
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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 682	1 110
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-8 682	-1 110
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-9 296	11 306
Produits exceptionnels (VII)		500
775000000 - Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Charges exceptionnelles (VIII)		1 759
671200000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales		264
672000000 - Charges sur exercice antérieur		982
675200000 - Immobilisations corporelles		513
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 259
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	467 284	550 584
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	476 580	540 537
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-9 296	10 047

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
- MP, approvisionnements consommés	153 727	34,56	188 837	34,59	-35 110	-18,59
- Sous traitance directe	1 600	0,36			1 600	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	289 489	65,08	357 046	65,41	-67 557	-18,92
MARGE TOTALE	289 489	65,08	357 046	65,41	-67 557	-18,92
- Autres achats	21 683	4,87	20 978	3,84	705	3,36
- Charges externes	55 442	12,46	53 352	9,77	2 089	3,92
VALEUR AJOUTÉE	212 364	47,74	282 715	51,79	-70 351	-24,88
+ Subventions d'exploitation	3 726	0,84			3 726	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	7 432	1,67	11 871	2,17	-4 439	-37,40
- Salaires et traitements	199 067	44,75	237 421	43,49	-38 354	-16,15
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 591	2,16	33 423	6,12	-23 831	-71,30
+ Autres produits de gestion courante	18 742	4,21	14		18 728	131,89k
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges			4 187	0,77	-4 187	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	22 723	5,11	22 460	4,11	263	1,17
- Autres charges de gestion courante	6 225	1,40	2 748	0,50	3 477	126,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-615	-0,14	12 416	2,27	-13 031	-104,95
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	8 682	1,95	1 110	0,20	7 571	681,96
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 296	-2,09	11 306	2,07	-20 602	-182,23
+ Produits exceptionnels			500	0,09	-500	-100,00
- Charges exceptionnelles			1 759	0,32	-1 759	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-1 259	-0,23	1 259	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	-9 296	-2,09	10 047	1,84	-19 344	-192,53

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
706100000 - VENTES 10%	336 616	75,68	408 103	74,76	-71 487	-17,52
706200000 - VENTES 20%	106 615	23,97	137 685	25,22	-31 070	-22,57
706550000 - VENTES 5.5%	1 584	0,36	95	0,02	1 490	1,57k
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	444 815	100,00	545 883	100,00	-101 067	-18,51
- MP, approvisionnements consommés	153 727	34,56	188 837	34,59	-35 110	-18,59
601100000 - ACHATS MATIERES PREM 5.5 %	111 837	25,14	137 286	25,15	-25 448	-18,54
601310000 - ACHAT BOISSONS 20%	39 077	8,78	47 019	8,61	-7 942	-16,89
601400000 - ACHAT BOISSONS 5.5%	2 638	0,59	4 209	0,77	-1 571	-37,33
602600000 - EMBALLAGE CONSIGNE	28	0,01	57	0,01	-29	-51,34
603100000 - VARIATION DES STOCKS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOUR...	534	0,12	303	0,06	231	76,12
603120000 - VARIATION STOCK BOISSONS 20%	-442	-0,10	-182	-0,03	-260	-142,50
608100000 - FRAIS ACCESS. / ACHATS	56	0,01	147	0,03	-91	-61,78
- Sous traitance directe	1 600	0,36			1 600	
604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	1 600	0,36			1 600	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	289 489	65,08	357 046	65,41	-67 557	-18,92
MARGE TOTALE	289 489	65,08	357 046	65,41	-67 557	-18,92
- Autres achats	21 683	4,87	20 978	3,84	705	3,36
606100000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ÉNERGIE, ETC.)	8 789	1,98	6 372	1,17	2 416	37,92
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	9 878	2,22	12 946	2,37	-3 069	-23,70
606320000 - PETITS EQUIP - VAISSELLES			985	0,18	-985	-100,00
606350000 - PETIT EQUIPEMENT MOTO			38	0,01	-38	-100,00
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	162	0,04	198	0,04	-36	-17,97
606600000 - CARBURANTS	1 030	0,23	440	0,08	590	134,27
611000000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 825	0,41			1 825	
- Charges externes	55 442	12,46	53 352	9,77	2 089	3,92
613200000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8 280	1,86	11 040	2,02	-2 760	-25,00
613500000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	461	0,10	481	0,09	-20	-4,15
613510000 - LOCATION INGENICO	255	0,06	280	0,05	-25	-8,80
613530000 - LOCATION COHERENCE COMMUNICATI	2 978	0,67	200	0,04	2 778	1,39k
615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	450	0,10	2 298	0,42	-1 849	-80,44
615500000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS MOBILIERS	2 371	0,53	1 033	0,19	1 339	129,64
615510000 - NETTOYAGE VETEMENTS TRAVAIL AT	76	0,02			76	
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES	3 979	0,89	3 748	0,69	231	6,16
616010000 - ASSURANCE PRET	342	0,08	486	0,09	-144	-29,67
616380000 - PRIMES D'ASSURANCES VEHICULES	343	0,08	907	0,17	-565	-62,24
618100000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	129	0,03			129	
622600000 - HONORAIRES	7 734	1,74	5 880	1,08	1 854	31,53
622620000 - HONORAIRES SOCIALES			2 835	0,52	-2 835	-100,00
622700000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	220	0,05	1 250	0,23	-1 030	-82,40
623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	11 514	2,59	8 871	1,63	2 644	29,80
624100000 - TRANSPORTS SUR ACHATS			53	0,01	-53	-100,00
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS			5		-5	-100,00
625600000 - MISSIONS	8 793	1,98	4 578	0,84	4 215	92,07
626000000 - TELECOMMUNICATIONS	1 704	0,38	2 566	0,47	-862	-33,58
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	1 846	0,42	2 645	0,48	-799	-30,20

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
627100000 - FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE, GARDE)	2 091	0,47	2 576	0,47	-486	-18,85
628100000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 876	0,42	1 622	0,30	254	15,67
VALEUR AJOUTÉE	212 364	47,74	282 715	51,79	-70 351	-24,88
+ Subventions d'exploitation	3 726	0,84			3 726	
740000000 - SUBVENTIONS APPRENTI	3 726	0,84			3 726	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	7 432	1,67	11 871	2,17	-4 439	-37,40
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	738	0,17	790	0,14	-52	-6,59
633000000 - IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR RÉMUNÉR...			116	0,02	-116	-100,00
633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATIO...	833	0,19	903	0,17	-70	-7,74
633500000 - VERSEMENTS LIBÉRATOIRES OUVRANT DROIT À L'EXONÉRA...	113	0,03	120	0,02	-8	-6,61
635110000 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE	1 821	0,41	1 706	0,31	115	6,74
635130000 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	36	0,01	48	0,01	-13	-25,94
637810000 - CSG DEDUCTIBLE	2 729	0,61	8 188	1,50	-5 459	-66,67
637820000 - CSG-CRDS NON DEDUCTIBLE	1 163	0,26			1 163	
- Salaires et traitements	199 067	44,75	237 421	43,49	-38 354	-16,15
641000000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	100 119	22,51			100 119	
641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	20 169	4,53	128 550	23,55	-108 381	-84,31
641150000 - AVANTAGES EN NATURE	4 351	0,98	4 757	0,87	-406	-8,53
641200000 - CONGÉS PAYÉS	-732	-0,16	-2 658	-0,49	1 926	72,45
641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 047	0,46			2 047	
641430000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 075	0,47	3 044	0,56	-969	-31,83
644000000 - RÉMUNÉRATION DU TRAVAIL DE L'EXPLOITANT	32 700	7,35	35 000	6,41	-2 300	-6,57
645000000 - COTISATIONS DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE (A...	-2 196	-0,49	-1 271	-0,23	-926	-72,82
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	24 678	5,55	24 971	4,57	-293	-1,18
645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	508	0,11	1 950	0,36	-1 441	-73,93
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	6 415	1,44	6 445	1,18	-30	-0,46
645400000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATIO...	5 335	1,20	5 720	1,05	-385	-6,73
645800000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	63	0,01	50	0,01	13	25,02
646000000 - COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES DE L'EXPLOITANT	4 569	1,03	25 494	4,67	-20 925	-82,08
646410000 - COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES FACULTATIVES DE ...	912	0,21			912	
646420000 - COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES FACULTATIVES DE ...	1 930	0,43			1 930	
646900000 - PREVOY MADELIN CIC CODACCIONI			1 408	0,26	-1 408	-100,00
646910000 - APRIL PREVOY MADELIN CODDACCIO			2 990	0,55	-2 990	-100,00
646920000 - AREAS VIE			822	0,15	-822	-100,00
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE			150	0,03	-150	-100,00
649000000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL (SI REMB...	-3 874	-0,87			-3 874	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 591	2,16	33 423	6,12	-23 831	-71,30
+ Autres produits de gestion courante	18 742	4,21	14		18 728	131,89k
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PROD...	18 742	4,21	14		18 728	131,89k
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges			4 187	0,77	-4 187	-100,00
791000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION			4 187	0,77	-4 187	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	22 723	5,11	22 460	4,11	263	1,17
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 723	5,11	22 460	4,11	263	1,17
- Autres charges de gestion courante	6 225	1,40	2 748	0,50	3 477	126,53
651000000 - REDEVANCES LOGICIELS	3 030	0,68	2 728	0,50	302	11,07
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARG...	2 928	0,66	20		2 908	14,63k
658200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	267	0,06			267	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-615	-0,14	12 416	2,27	-13 031	-104,95
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	8 682	1,95	1 110	0,20	7 571	681,96
661100000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	85	0,02	1 110	0,20	-1 026	-92,37
661110000 - INTÉRÊT EMPRUNT CODA	8 597	1,93			8 597	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 296	-2,09	11 306	2,07	-20 602	-182,23
+ Produits exceptionnels			500	0,09	-500	-100,00

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
775000000 - PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF			500	0,09	-500	-100,00
- Charges exceptionnelles			1 759	0,32	-1 759	-100,00
671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES			264	0,05	-264	-100,00
672000000 - CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR			982	0,18	-982	-100,00
675200000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES			513	0,09	-513	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-1 259	-0,23	1 259	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	-9 296	-2,09	10 047	1,84	-19 344	-192,53

Analyse du bilan

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS DE ROULEMENT	+ Capital et réserves	42 125	32 078
	+ Résultat	-9 296	10 047
	+ Provisions réglementées et subventions		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 829	42 125
	+ Comptes courants d'associés	46 104	46 801
	+ Provisions pour risques et charges		
	+ Emprunts et dettes assimilés	6 034	21 359
	TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	84 967	110 285
	- Actif net immobilisé	129 230	151 852
	- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL FONDS DE ROULEMENT		-44 263	-41 567
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	+ Stocks et en cours	11 208	11 300
	+ Créances clients et comptes rattachés		
	+ Autres créances	10 444	16 950
	- Provisions pour actif circulant		
	+ Comptes de régularisation		
	TOTAL CRÉANCES	21 653	28 250
	+ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 964	25 046
	+ Dettes fiscales et sociales	41 166	50 271
	+ Autres dettes	17 005	17 052
	+ Comptes de régularisation		
	TOTAL DETTES	84 135	92 369
TOTAL BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		-62 482	-64 119
	+ Trésorerie active	18 323	22 553
	- Trésorerie passive	104	
TRÉSORERIE NETTE		18 219	22 553

Tableau de financement

		Variations N - (N-1) 31/12/2025	Variations N-1 - (N-2) 31/12/2024
ACTIFS CIRCULANTS	Stocks et en cours	-92	-121
	Clients et comptes rattachés		-350
	Autres créances	-6 506	-5 143
	Comptes de régularisation		
	TOTAL VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS	-6 597	-5 614
DETTES	Dettes fournisseurs	918	-6 567
	Dettes fiscales et sociales	-9 105	-15 238
	Autres dettes	-48	-1 378
	Comptes de régularisation		
	TOTAL VARIATION DES DETTES	-8 234	-23 183
BESOIN OU DÉGAGEMENT DE L'EXERCICE		1 637	17 569
TRÉSORERIE	Variation de la trésorerie active	-4 230	693
	Variation de la trésorerie passive	104	
	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE	-4 334	693
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		-2 696	18 263

Capacité d'auto financement

	31/12/2025	31/12/2024
RÉSULTAT NET COMPTABLE	- 9 296	10 047
Dotations aux amortissements et provisions	22 723	22 460
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITÉ D'AUTO-FINANCEMENT	13 427	32 507

Documents additionnels



Liasse fiscale



1. BILAN SIMPLIFIÉ



N° 15948 * 06
Formulaire obligatoire (article 302
septies A du Code général des impôts)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TÉLÉDEC.FR

Désignation de l'entreprise FOCEDI - SIREN : 820754489										Néant ☐					
Durée de l'exercice en nombre de mois 12										Durée de l'exercice précédent 12					
										Exercice N clos le 31/12/2025					
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial									010	0	012	0	0	
	Immobilisations incorporelles - Autres									014	17 000	016	0	17 000	
	Immobilisations corporelles									028	289 653	030	180 324	109 329	
	Immobilisations financières (1)									040	2 901	042	0	2 901	
	TOTAL I (5)									044	309 554	048	180 324	129 230	
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production									050	11 208	052	0	11 208	
	Stocks marchandises									060	0	062	0	0	
	Avances et acomptes versés sur commandes									064	0	066	0	0	
	Créances (2) clients et comptes rattachés									068	0	070	0	0	
	Créances autres (3)									072	10 444	074	0	10 444	
	Valeurs mobilières de placement									080	0	082	0	0	
	Disponibilités									084	18 323	086	0	18 323	
	Charges constatées d'avance									092	0	094	0	0	
	TOTAL II									096	39 976	098	0	39 976	
TOTAL GENERAL (I + II)										110	349 529	112	180 324	169 206	
PASSIF												Exercice N NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel									120	1 000				
	Ecart de réévaluation									124	0				
	Réserve légale									126	100				
	Réserves réglementées									130	0				
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...									131	0	132	0		
	Report à nouveau									134	41 025				
	Résultat de l'exercice									136	-9 296				
	Subventions d'investissement									137	0				
	Provisions réglementées									140	0				
	TOTAL I									142	32 829				
Provisions pour risques et charges											TOTAL II	154	0		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées									156	6 138				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									164	0				
	Fournisseurs et comptes rattachés									166	25 964				
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)									169	3 078	172	41 166		
	Comptes courants d'associés									173	46 104				
	Autres dettes									175	17 005				
	Produits constatés d'avance									174	0				
TOTAL III									176	136 377					
TOTAL GENERAL (I + II + III)										180	169 206				
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	0							
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	0		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	0							
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	0	(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	0							

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2025
ADAPTE À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise FOCEDI - SIREN : 820754489										☐	
A - RÉSULTAT COMPTABLE										N clos le 31/12/2025	
Ventes de marchandises				dont export et livraisons intracommunautaires		209	0	210	0		
Production vendue biens						215	0	214	0		
Production vendue services						217	0	218	444 815		
Production stockée								222	0		
Production immobilisée								224	0		
Subventions d'exploitation reçues								226	3 726		
Autres produits								230	18 742		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232	467 284		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								234	0		
Variation de stock (marchandises)								236	0		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)								238	153 635		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								240	92		
Autres charges externes				dont crédit-bail mobilier	0	immobilier	0	242	78 724		
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243	1 821	244	7 432		
Rémunérations du personnel								250	160 728		
Charges sociales								252	38 339		
Dotations aux amortissements				dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255	0	254	22 723		
Dotations aux provisions								256	0		
Autres charges	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger					259	0	262	6 225		
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles					260	0				
Total des charges d'exploitation (II)								264	467 898		
1 - Résultat d'exploitation (I - II)								270	- 615		
Produits financiers						(III)		280	0		
Produits exceptionnels						(IV)		290	0		
Charges financières						(V)		294	8 682		
Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)					347	0	300	0		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)					348	0				
Impôts sur les bénéfices						(VII)		306	0		
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)								310	- 9 296		
B - RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2		312	0	314	9 296		
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316	0				
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318	0				
	Provisions non déductibles					322	0				
	Impôts et taxes non déductibles					324	0				
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	0	330	0			
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)	249	0	251	0			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998	0				
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999	0				
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	0		
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986	0	Zone franche urbaine	987	0		342	0		
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181	0	Jeune entreprise innovante	989	0					
	Zone restruct. défense	127	0	Zone revitalisation rurales	138	0					
	Bassins d'emploi à redynamiser	991	0	Investissements et souscriptions outre-mer	344	0					
	ZFANG 44 quaterdecies	345	0	Zone de développement prioritaire	993	0					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992	0								
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit			346	0		350	0		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)			655	0					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)			643	0					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)			645	0					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			647	0					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)			648	0					
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)			641	0					
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			990	0					
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)			649	0						
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352	0	354	9 296		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356	0				
Déficits antérieurs reportables				0				360	0		
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370	0	372	9 296		

3. IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise FOCEDI - SIREN : 820754489										Néant ☐	
I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles			400	0	402	0	404	0	406	0	0
Fonds commercial			410	17 000	412	0	414	0	416	17 000	0
Autres			420	0	422	0	424	0	426	0	0
Terrains			430	198 145	432	0	434	0	436	198 145	0
Constructions			440	41 564	442	0	444	0	446	41 564	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			450	5 646	452	0	454	0	456	5 646	0
Installations générales, aménagements divers			460	7 529	462	0	464	0	466	7 529	0
Matériel de transport			470	36 769	472	0	474	0	476	36 769	0
Autres immobilisations corporelles			480	2 901	482	0	484	0	486	2 901	0
Immobilisations financières			TOTAL		490	309 554	492	0	494	309 554	0
II	AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Fonds commercial			495	0	497	0	498	0	499	0	
Autres immobilisations incorporelles			500	0	502	0	504	0	506	0	
Terrains			510	0	512	0	514	0	516	0	
Constructions			520	89 316	522	13 598	524	211	526	102 702	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			530	31 270	532	3 696	534	0	536	34 966	
Installations générales, aménagements divers			540	2 945	542	895	544	0	546	3 840	
Matériel de transport			550	5 258	552	1 056	554	0	556	6 314	
Autres immobilisations corporelles			560	28 913	562	3 589	564	0	566	32 502	
TOTAL			570	157 702	572	22 833	574	211	576	180 324	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS et 12,8% pour les entreprises à l'IR										
Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé											
	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values						
					Court terme	Long terme					
						19%	15% ou 12,8%	0%			
TOTAL	578	0	580	0	582	0	584	0	586	0	
Plus-values taxables à 19%			579	0	Régularisations	590	0	583	0	594	0
TOTAL						596	0	585	0	597	0

4. **RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS**

Désignation de l'entreprise FOCEDI - SIREN : 820754489										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	0	602	0	604	0	606	0		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	0	603	0	605	0	607	0		
	Autres provisions réglementées	610	0	612	0	614	0	616	0		
Provisions pour risques et charges		620	0	622	0	624	0	626	0		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	0	632	0	634	0	636	0		
	Sur stocks et en cours	640	0	642	0	644	0	646	0		
	Sur comptes clients	650	0	652	0	654	0	656	0		
	Autres provisions pour dépréciation	660	0	662	0	664	0	666	0		
TOTAL		680	0	682	0	684	0	686	0		
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
						Dotations		Reprises			
Fonds commercial						681	0	683	0		
Autres immobilisations incorporelles						700	0	705	0		
Terrains						710	0	715	0		
Constructions						720	0	725	0		
Installations techniques, matériel et outillage						730	0	735	0		
Installations générales agencements aménagements divers						740	0	745	0		
Matériel de transport						750	0	755	0		
Autres immobilisations corporelles						760	0	765	0		
TOTAL						770	0	775	0		
C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT											
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								0		
TOTAL à reporter								780	0		
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent								982	0		
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)								982 bis	0		
Nombre d'opérations sur l'exercice								982 ter	0		
Déficits imputés								983	0		
Déficits reportables								984	0		
Déficits de l'exercice								860	9 296		
Total des déficits restant à reporter								870	9 296		
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives		dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	2 842	381		2 842				
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	0							
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant		dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	4 569	380		8 579				
N° du centre de gestion agréé								388	0		
Montant de la TVA collectée								374	55 075		
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	22 507		
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	0		
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	0		
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	0		

5. DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Désignation de l'entreprise : FOCEDI - SIREN : 820754489		Néant ☐	
Exercice ouvert le : 01/01/2025 et clos le : 31/12/2025		Données en nombre de mois : 12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :		376	4
Dont apprentis		657	0
Dont handicapés		651	0
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	0
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	444 815
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	0
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	0
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	0
TOTAL 1		106	444 815
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	18 742
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	0
Subventions d'exploitation reçues		113	3 726
Variation positive des stocks		111	0
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	0
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	0
TOTAL 2		144	22 468
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats		121	175 093
Variation négative des stocks		145	92
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	45 293
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	11 973
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	0
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	6 225
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	0
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	0
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	0
TOTAL 3		152	238 676
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	228 607
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	228 607
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		020	☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	444 815
Effectifs au sens de la CVAE		023	4
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	0
Période de référence	024	01/01/2025	160
Date de cessation			186
			31/12/2025

6. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2033-F-SD 2025
Formulaire obligatoire (article 38 de
l'annexe III au CGI)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FRNéant ☐

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | FOCEDI - SIREN : 820754489 |

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	0	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	0
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	3	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	3	TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	100

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre	M	Nom complet	Jean-Christophe CODACCIONI		
Nom d'usage		% de détention	60	Nb de parts ou actions	60
Naissance : Date	14/04/1985	N° Département	13000	Commune	MARSEILLE
				Pays	FRANCE
Adresse : 158 rue Paradis 13006 MARSEILLE FRANCE					

Titre	M	Nom complet	Yves CLUCHIER		
Nom d'usage		% de détention	30	Nb de parts ou actions	30
Naissance : Date	24/10/1969	N° Département	99999	Commune	BELOUMI
				Pays	CÔTE D'IVOIRE
Adresse : 18 rue du Chevalier Roze 13002 MARSEILLE FRANCE					

Titre	M	Nom complet	Romain FALCO		
Nom d'usage		% de détention	10	Nb de parts ou actions	10
Naissance : Date	08/02/1987	N° Département	13000	Commune	Marseille
				Pays	FRANCE
Adresse : 25/27/29 Boulevard Notre Dame 13006 MARSEILLE FRANCE					

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Néant ☒

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | FOCEDI - SIREN : 820754489 |

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE		905	
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique	Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

N°2069-RCI-SD
(2025)



N° 15252*11
ADAPTÉ À LA
TÉLÉDECLARATION
PAR TELEDEC.FR

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt
doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 ou Année : 2025	
Dénomination de l'entreprise : FOCEDI	Néant ☒
SIREN de l'entreprise : SIREN : 820754489	PME au sens communautaire ☐
Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)	
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre ☐	
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)	
Dénomination, SIREN et adresse	

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES			
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 undecies A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD			
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 undecies du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD			
Autres créances non reportable et non restituables			
CRÉANCES REPORTABLES			
Réduction d'impôt en faveur du mécénat (article 238 bis du CGI) cf n°2069-M-FC-SD			
	Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen		0
	Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		0
	Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		0
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 × 9 %) + (ligne 2 × 9 %) × 10/90 + ligne 3) (article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD			
dont montant préfinancé			0
	Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1	0
	Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L 3141-32 du code du travail	2	0
	Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3	0
Réduction d'impôt collectivités outre-mer (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Créance d'impôt en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire (article 81 de la loi n° 2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022)			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE			
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 quater M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD			
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 nonies du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques (article 220 sexies du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles (article 220 sexies du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD			
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers (article 220 quaterdecies du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 quindecies du CGI) cf 2079-SV-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (article 220 sexdecies du CGI) cf 2079-RT-FC-SD			
Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (article 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)			
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » (article 244 quater I)			
Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro « PAM TZ » (article 244 quater T du CGI)			

II – CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 quater E du CGI) cf n°2069-D-SD	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche (article 244 quater B du CGI) cf n°2069-A-SD	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	0
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative "CRC" (article 244 quater B bis du CGI) cf n°2069-A-SD	
CRÉANCES REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité (article 107 de la loi n° 2021-1104 du 22 août 2021) cf. n°2078-G- SD	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille (article 244 quater F du CGI) cf n°2069-FA-SD	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 quater L du CGI) cf n°2079-BIO-SD	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques (article 220 octies du CGI) cf 2079-DIS-SD	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 quater O du CGI) cf n°2079-ART-SD	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 terdecies du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'œuvres musicales (article 220 septdecies du CGI)	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 quater U du CGI) cf 2078-B-SD	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 quater V du CGI) cf n°2078-F-SD	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 undecies du CGI) cf n°2079-RTA-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 quater W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 quater X du CGI) cf n° 2079-CIOL-SD	
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS :	

III - CAS PARTICULIERS	
CRÉDITS D'IMPÔTS EN CAS DE CESSATION AU TITRE DE L'ANNÉE N	
CRÉDITS D'IMPÔTS AU TITRE DE L'ANNÉE CIVILE N-1, EN CAS D'EXERCICE DE PLUS DE 12 MOIS	

DÉCLARATION DES LOYERS PROFESSIONNELS
DECLOYER
Mise à jour permanente des valeurs locatives

Entreprise déclarante

FOCEDI - SIREN : 820754489

Année de déclaration

Déclaration des loyers prévus pour l'année : 2026

Local

Référence du local	1382602535105610A0202684
Invariant du local	138260253510
Adresse du local	0031 BD NOTRE DAME 13006 MARSEILLE 6EME
Précisions sur l'adresse	A\01\00
Propriétaire du local	MICHEL CODACCIONI ET FILS 6540
SIREN du propriétaire du local	539121814
Mode d'occupation du local	Locataire
Montant du loyer annuel du local	11 040
Date de fin d'occupation du local (laisser vide si non applicable)	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (documents 2065 et 2065-Bis)

N° 2065-SD

2025



N° 11084*26
ADAPTÉ À LA
TÉLÉDECLARATION
PAR TELEDEC.FR

Exercice ouvert le	01/01/2025	et clos le	31/12/2025	Régime simplifié d'imposition	☒	
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 principal établissement			
FOCEDI - SIREN : 820754489			**** LIASSE FISCALE TÉLÉDECLARÉE ****			
Adresse du siège social			Ancienne adresse en cas de changement			
31 BOULEVARD NOTRE DAME 13006 MARSEILLE FRANCE						
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:						
B	ACTIVITÉ					
Activités exercées	Restauration traditionnelle			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	☐	
C	RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION					
1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit	9 296	
	L'entreprise ne bénéficie pas du taux réduit à 15%	☐		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	0	
	Bénéfice imposable à 15%		0			
2. Plus-values						
PV à long terme imposables à 15%	0	PV à long terme imposables à 19%	0	Autres PV imposables à 19%	0	
PV à long terme imposables à 0%	0	PV exonérées (238 quindecies)	0			
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations						
Entreprise nouvelle, art 44 sexies	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies -0 A	☐	Zone de restructuration de la défense art.44 terdecies	☐	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A	☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies	☐	Autres dispositifs	☐	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	☐	Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art 44 octies A	☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	☐	
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	☐	
Bénéfice ou déficit exonéré	0 Plus values exonérées relevant du taux de 15%				0	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer						
dans le secteur productif, art 244 quater W (cocher la case)					☐	
D	IMPUTATIONS					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					0	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché... un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					0	
E	CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					0	
F	COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			Oui	Si oui, indication du logiciel utilisée	Pennylane	
COMPTABLE, CONSEIL ET/OU CGA			Visa : CGA	☐	Visueur conventionné	☐
Comptable : ☐ Salarié ?						
SAS SASU RÉGALYS CONSEILS 24 Chemin des Barreliers 13720 BELCODENE Tél: 0621680921 FRANCE						
Examen de conformité fiscale (ECF)			☐	Nom du prestataire ECF		

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

ADAPTÉ À LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR TELEDEC.FR

						Si déposé néant, cochez la case : ☐			
G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions:		payées par la société elle-même				a		0	
		payées par un établissement chargé du service des titres				b		0	
Montant des distrib. correspdt à des rémunérations ou à des avantages dt la sté ne désigne pas les bénéficiaires:						c		0	
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts						d		0	
Montant des autres distributions:						e			
						f			
						g			
						h			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %						i		0	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%						j		0	
Montant des revenus répartis						Total (a à h)		0	
H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS									
Nom prénoms domicile qualité (associé, ass gérant) - SARL : tous associés - SCA : associés gérants - SNC ou SCS associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants		Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées					
				à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements		
M Jean-Christophe CODACCIONI 158 rue Paradis 13006 MARSEILLE FRANCE		60	2025	33 863	0	0	0	0	
M Yves CLUCHIER 18 rue du Chevalier Roze 13002 MARSEILLE FRANCE		30		0	0	0	0	0	
M Romain FALCO 25/27/29 Boulevard Notre Dame 13006 MARSEILLE FRANCE		10		0	0	0	0	0	
I DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION									
Rémunérations		Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)					128 028		
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages					0		
MVLT imposées		à 0 %		à 15 %		à 19 %			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		0		0		0			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		0		0		0			
MVLT réalisée au cours de l'exercice		0		0		0			
MVLT restant à reporter		0		0		0			
K OBLIGATION DÉCLARATIVE DES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS									
Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et perçus au titre de l'exercice						0			
Nombre de reçus délivrés						0			



SASU RÉGALYS CONSEILS

24 Chemin des Barreliers, 13720 BELCODENE