

Plaquette annuelle

**SCI
4JS LE ROCHER**

**6 RUE DU BATONNIER HECTOR
97200 FORT-DE-FRANCE**

Siret 94103905900014

Exercice clos le 31/12/2025

Bilan synthétique

Bilan détaillé

Compte de résultat synthétique

Compte de résultat détaillé

Liasse

Solde intermédiaire de gestion

Solde intermédiaire de gestion détaillé

Bilan synthétique

Bilan - Actif

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Valeurs au 31/12/2025			
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	60 500		60 500	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	50 651		50 651	
Immobilisations financières (1) :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)	111 151		111 151	
(1) Dont à moins d'un an				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	81 044		81 044	
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	41 977		41 977	
Total de l'actif circulant (IV)	123 022		123 022	
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	234 173		234 173	
(2) Dont à moins d'un an				

4JS LE ROCHER Bilan - Passif Du 01/01/2025 au 31/12/2025		
PASSIF	Valeurs nettes au 31/12/2025	
Capital [dont versé: 100]	100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	74 375	0
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	74 475	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 300	
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 449	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 949	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1) (III)	159 698	
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	234 173	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur		
(2) Dont à moins d'un an		

Bilan détaillé

Bilan - Actif Détaillé

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Valeurs au 31/12/2025			
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
21100000 Terrain	60 500,00		60 500,00	
TOTAL	60 500,00		60 500,00	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
23100000 Immobilisations en cours	50 651,00		50 651,00	
TOTAL	50 651,00		50 651,00	
Immobilisations financières (1) :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)	111 151,00		111 151,00	
(1) Dont à moins d'un an				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
44400000 Impôts sur les sociétés	81 044,05		81 044,05	
TOTAL	81 044,05		81 044,05	
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				
51200000 Banque	41 977,48		41 977,48	
TOTAL	41 977,48		41 977,48	
Total de l'actif circulant (IV)	123 021,53		123 021,53	

Bilan - Actif Détaillé

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Valeurs au 31/12/2025			
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	234 172,53		234 172,53	
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan - Passif Détaillé

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Valeurs nettes au 31/12/2025	
Capital (dont versé: 100)		
10130000 Capital	100,00	
TOTAL	100,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	74 374,53	0,00
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	74 474,53	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16400000 Emprunt	41 300,00	
TOTAL	41 300,00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 Collectifs fournisseurs	50 448,92	
TOTAL	50 448,92	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
45510000 Johan PORSAN-CLEMENTE	260,00	
45520000 Jérémie PORSAN-CLEMENTE	67 169,08	
45530000 Jessica PORSAN-CLEMENTE	260,00	
45540000 Sara PORSAN-CLEMENTE	260,00	
TOTAL	67 949,08	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1) (III)	159 698,00	

4JS LE ROCHER

Bilan - Passif Détaillé

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Valeurs nettes au 31/12/2025	
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	234 172,53	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur		
(2) Dont à moins d'un an		

Compte de résultat synthétique

4JS LE ROCHER
Compte de Résultat
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	
Produits d'exploitation : Ventes de Marchandises Production vendue Montant net du chiffre d'affaires Production stockée Production immobilisée Subventions Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)		
Charges d'exploitation : Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks Autres achats et charges externes ⁽¹⁾ Impôts, taxes et versements assimilés Salaires Cotisations sociales Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées Autres charges	6 667	
Total des charges d'exploitation (II)	6 667	
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		

4JS LE ROCHER
Compte de Résultat
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-6 667	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation ⁽²⁾		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾		
Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾	2	
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 (VI)	2	
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-2	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-6 670	
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-81 044	
Total des produits (I+III+V+VII)		
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-74 375	
BENEFICE OU PERTE	74 375	
(2) Dont produits concernant les entités liées :		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat détaillé

4JS LE ROCHER

Compte de Résultat Détaillé

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	
Produits d'exploitation : Ventes de Marchandises Production vendue Montant net du chiffre d'affaires Production stockée Production immobilisée Subventions Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)		
Charges d'exploitation : Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks Autres achats et charges externes ⁽¹⁾ 62270000 Honoraires d'actes et de contentieux 62700000 Frais bancaires TOTAL Impôts, taxes et versements assimilés Salaires Cotisations sociales Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées Autres charges	6 267,00 400,22 6 667,22	
Total des charges d'exploitation (II)	6 667,22	
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-6 667,22	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers : De participation ⁽²⁾ D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾ Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾ Reprises sur dépréciations et provisions		

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	
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 des produits financiers (V)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾		
66160000 Intérêts bancaires	2,30	
TOTAL	2,30	
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 (VI)	2,30	
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-2,30	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-6 669,52	
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-81 044,05	
Total des produits (I+III+V+VII)		
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-74 374,53	
BENEFICE OU PERTE	74 374,53	
(2) Dont produits concernant les entités liées :		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Liasse

1. BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2025



N° 15948 * 06

Formulaire obligatoire (article 302
septies A du Code général des impôts)
ADAPTE A LA TELEDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059										Néant ☐					
Durée de l'exercice en nombre de mois 12										Durée de l'exercice précédent					
										Exercice N clos le 31/12/2025					
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial									010		012			
	Immobilisations incorporelles - Autres									014		016			
	Immobilisations corporelles									028	111 151	030		111 151	
	Immobilisations financières (1)									040		042			
	TOTAL I (5)									044	111 151	048		111 151	
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production									050		052			
	Stocks marchandises									060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes									064		066			
	Créances (2) clients et comptes rattachés									068		070			
	Créances autres (3)									072	81 044	074		81 044	
	Valeurs mobilières de placement									080		082			
	Disponibilités									084	41 977	086		41 977	
	Charges constatées d'avance									092		094			
	TOTAL II									096	123 022	098		123 022	
TOTAL GENERAL (I + II)										110	234 173	112		234 173	
PASSIF												Exercice N NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel										120		100		
	Ecart de réévaluation										124				
	Réserve légale										126				
	Réserves réglementées										130				
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...									131	132				
	Report à nouveau										134				
	Résultat de l'exercice										136		74 375		
	Subventions d'investissement										137				
	Provisions réglementées										140				
	TOTAL I									142		74 475			
Provisions pour risques et charges										TOTAL II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées										156		41 300		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours										164				
	Fournisseurs et comptes rattachés										166		50 449		
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)									169	172				
	Comptes courants d'associés										173		67 949		
	Autres dettes										175				
	Produits constatés d'avance										174				
TOTAL III										176		159 698			
TOTAL GENERAL (I + II + III)										180		234 173			
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195							
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice		182	111 151						
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(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 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059										☐	
A - RÉSULTAT COMPTABLE										N clos le 31/12/2025	
Ventes de marchandises				dont export et livraisons intracommunautaires		209		210			
Production vendue biens						215		214			
Production vendue services						217		218			
Production stockée								222			
Production immobilisée								224			
Subventions d'exploitation reçues								226			
Autres produits								230			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								234			
Variation de stock (marchandises)								236			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)								238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								240			
Autres charges externes				dont crédit-bail mobilier			immobilier		242	6 667	
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243		244			
Rémunérations du personnel								250			
Charges sociales								252			
Dotations aux amortissements				dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255		254			
Dotations aux provisions								256			
Autres charges		Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger				259		262			
		Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles				260					
Total des charges d'exploitation (II)								264	6 667		
1 - Résultat d'exploitation (I - II)								270	-6 667		
Produits financiers						(III)		280			
Produits exceptionnels						(IV)		290			
Charges financières						(V)		294	2		
Charges exceptionnelles		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				(VI)	347	300			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)					348				
Impôts sur les bénéfices						(VII)		306	-81 044		
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)								310	74 375		
B - RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2		312	74 375	314			
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316					
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318					
	Provisions non déductibles					322					
	Impôts et taxes non déductibles					324	-81 044				
	Divers dt intérêts excédentaires	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248		330				
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)	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					
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997			
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986		Zone franche urbaine	987			342			
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181		Jeune entreprise innovante	989						
	Zone restruct. défense	127		Zone revitalisation rurales	138						
	Bassins d'emploi à redynamiser	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344						
	ZFANG 44 quaterdecies	345		Zone de développement prioritaire	993						
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992									
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit				346		350			
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648					
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641					
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990					
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649							
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352		354	6 670		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)					356						
Déficits antérieurs reportables							360	0			
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370		372	6 670		

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

Désignation de l'entreprise 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059												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		Fonds commercial		400		402		404		406			
		Autres		410		412		414		416			
Terrains				420		422	60 500	424		426	60 500		
Constructions				430		432		434		436			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				440		442		444		446			
Installations générales, aménagements divers				450		452		454		456			
Matériel de transport				460		462		464		466			
Autres immobilisations corporelles				470		472	50 651	474		476	50 651		
Immobilisations financières				480		482		484		486			
TOTAL				490		492	111 151	494		496	111 151		
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		497		498		499			
Autres immobilisations incorporelles				500		502		504		506			
Terrains				510		512		514		516			
Constructions				520		522		524		526			
Installations techniques, matériel et outillage industriel				530		532		534		536			
Installations générales, aménagements divers				540		542		544		546			
Matériel de transport				550		552		554		556			
Autres immobilisations corporelles				560		562		564		566			
TOTAL				570		572		574		576			
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													
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values								
					Court terme	Long terme							
						19%	15% ou 12,8%		0%				
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19%				579	Régularisations	590	583	594	595				
TOTAL					596	585	597	599					

4. RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Désignation de l'entreprise 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059								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 comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	
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	
Installations techniques, matériel et outillage						730		735	
Installations générales agencements aménagements divers						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									
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								
2									
3									
4									
5									
6									
TOTAL à reporter								780	
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent								982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)								982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice								982 ter	
Déficits imputés								983	0
Déficits reportables								984	
Déficits de l'exercice								860	6 670
Total des déficits restant à reporter								870	6 670
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		381	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant		dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326		380	
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	
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	

5. DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Désignation de l'entreprise : 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059		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	
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
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	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	
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 quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
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'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	
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 formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	
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	
Effectifs au sens de la CVAE		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence	024	160	
Date de cessation		186	

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 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059

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	4	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	100
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	4	TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	100

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre	M	Nom complet	Jérémie PORSAN-CLEMENTE	% de détention	70	Nb de parts ou actions	70
Nom d'usage							
Naissance : Date	16/12/1997	N° Département	972	Commune	SCHOELCHER	Pays	FRANCE
Adresse : 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE							
Titre	MME	Nom complet	Jessica PORSAN-CLEMENTE	% de détention	10	Nb de parts ou actions	10
Nom d'usage							
Naissance : Date	03/08/1999	N° Département	972	Commune	SCHOELCHER	Pays	FRANCE
Adresse : 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE							
Titre	MME	Nom complet	Sara PORSAN-CLEMENTE	% de détention	10	Nb de parts ou actions	10
Nom d'usage							
Naissance : Date	10/10/2004	N° Département	972	Commune	SCHOELCHER	Pays	FRANCE
Adresse : 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE							
Titre	M	Nom complet	Johan PORSAN-CLEMENTE	% de détention	10	Nb de parts ou actions	10
Nom d'usage							
Naissance : Date	05/06/1996	N° Département	972	Commune	SCHOELCHER	Pays	FRANCE
Adresse : 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE 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 | 4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059 |

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 : 4JS LE ROCHER	Néant ☐
SIREN de l'entreprise : SIREN : 941039059	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	
	Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
	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	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9 %) + (ligne 2 x 9 %) x 10/90 + ligne 3) (article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD		
dont montant préfinancé		
	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
	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
	Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3
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	
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	81 044
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	

**CRÉDIT D'IMPÔT POUR INVESTISSEMENTS OUTRE-MER
DANS LE SECTEUR PRODUCTIF**

N° 2079-CIOP-SD
(2025)



N° 15363*11
(article 244 quater W du CGI)

Déclaration à déposer par programme d'investissement au titre d'un exercice :
- dans les mêmes délais que le relevé de solde pour les entreprises passibles de l'impôt sur les sociétés ;
- dans les mêmes délais que la déclaration annuelle de résultats pour les autres entreprises.
Exercice ouvert le 01/01/2025 Clos le 31/12/2025

Nom et prénoms ou dénomination, N° SIREN et adresse de l'entreprise	
4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059 6 RUE DU BATONNIER HECTOR 97200 FORT-DE-FRANCE	
Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (article 223 A du code général des impôts [CGI])	Désignation et adresse de la société mère

I - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT			
Dénomination et localisation du programme d'investissement			
• Pour les investissements immobiliers :			
Date de l'achèvement des fondations	27/12/2025	Date de mise hors d'eau	
• Pour les investissements mobiliers :		Date de mise en service	
• Pour les travaux de rénovation hôtelière et de réhabilitation lourde de bâtiments à caractère industriel (y compris les friches hôtelières ou industrielles faisant l'objet de travaux de réhabilitation lourde) :		Date d'achèvement des travaux	
Assiette éligible au crédit d'impôt au titre de l'exercice : (hors construction d'immeuble ou acquisition d'un immeuble à construire ou acquisition d'un navire de croisière neuf d'une capacité maximale de 400 passagers)			1
Taux du crédit d'impôt	Pour les investissements réalisés par une entreprise soumise à l'impôt sur le revenu en Guadeloupe, en Martinique ou à La Réunion : 38,25 %	2	☐
	Pour les investissements réalisés par une entreprise soumise à l'impôt sur le revenu en Guyane ou à Mayotte : 45,9 %		☐
	Pour les investissements réalisés par une entreprise soumise à l'impôt sur les sociétés : 35 %		☐
	Pour les investissements consistant en l'acquisition d'un navire de pêche à La Réunion, d'une longueur hors tout supérieure ou égale à 24 mètres et inférieure ou égale à 40 mètres : 25 %		☐
Sous-total - montant du crédit d'impôt			3
Assiette éligible au crédit d'impôt au titre de l'exercice : (navires de croisières neufs d'une capacité maximale de 400 passagers)			4
Taux du crédit d'impôt	Pour les investissements réalisés par une entreprise soumise à l'impôt sur le revenu : 38,25 %	5	☐
	Pour les investissements réalisés par une entreprise soumise à l'impôt sur les sociétés : 35 %		☐
Sous-total - montant du crédit d'impôt			6
Assiette éligible au crédit d'impôt au titre de l'exercice : (construction d'immeuble ou acquisition d'un immeuble à construire)			7
			330 792
Part du crédit d'impôt acquise pour l'exercice au titre de :		Pour les immeubles dont l'achèvement des fondations est intervenu avant le 1er janvier 2019	Pour les immeubles dont l'achèvement des fondations est intervenu à compter du 1er janvier 2019
- l'achèvement des fondations :	☐ 50 %	☒ 70 %	
- la mise hors d'eau de l'immeuble :	☐ 25 %	☐ 20 %	
- la livraison de l'immeuble :	☐ solde	☐ solde	
Taux du crédit d'impôt			8
			35
Sous-total - montant du crédit d'impôt acquis au titre de l'exercice			9
			81 044
Montant du crédit d'impôt au titre de l'exercice par programme d'investissement			10
			81 044
Montant total du crédit d'impôt au titre de l'exercice			11
			81 044

II – CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS NON SOUMIS À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				
Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN	Montant total du crédit d'impôt	Montant de la créance « en germe » cédée	% de droits	Quote-part du crédit d'impôt
TOTAL			12	

III – CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS NON SOUMIS A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS				
Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN	Montant total du crédit d'impôt	Montant de la créance « en germe » cédée	% de droits	Quote-part du crédit d'impôt
TOTAL			13	

IV – UTILISATION DE LA CRÉANCE		
IV-1. Détermination du montant du crédit d'impôt disponible pour l'entreprise (sociétés soumises à l'impôt sur les sociétés et entreprises individuelles relevant de l'impôt sur le revenu) :		
Cas général		
Montant du crédit d'impôt (hors quote-part résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés)	14	81 044
Montant cédé à un établissement de crédit au titre du préfinancement	15	
Montant du crédit d'impôt disponible	16	81 044
Montant total du crédit d'impôt disponible (incluant la quote-part résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés)	17	81 044
Cas particulier des sociétés relevant du régime de groupe (à compléter exclusivement par la société mère)		
Montant total du crédit d'impôt du groupe	18	
Montant cédé à un établissement de crédit au titre du préfinancement	19	
Montant du crédit d'impôt disponible	20	
Montant total du crédit d'impôt disponible (incluant la quote-part résultant de la participation des sociétés du groupe dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés)	21	
IV-2. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :		
Montant imputé sur l'impôt sur les sociétés	22	
Montant dont la restitution est à demander à partir du formulaire n° 2573-SD	23	
Les demandes de remboursement du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur le formulaire n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur le formulaire n°2573-SD disponible sur le site www.impots.gouv.fr		
IV-3. Entreprises individuelles relevant de l'impôt sur le revenu : reporter le montant du crédit d'impôt disponible déterminé ligne 15 sur la déclaration de revenus n° 2042-K-IOM, case HJA.		

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

FORMULAIRE DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS DANS UN
DÉPARTEMENT D'OUTRE-MER, UNE COLLECTIVITÉ D'
OUTRE-MER, OU EN NOUVELLE-CALÉDONIE

N° 2083-SD
(2025)



N° 13445*17
Formulaire obligatoire
Art 46 quaterdecies Y de l'annexe III au
code général des impôts

(Article 242 sexies du CGI)

Ce formulaire doit être souscrit par toute personne qui réalise un investissement ouvrant droit à l'avantage fiscal prévu à l'article 199 undecies A, 199 undecies B, 199 undecies C, 217 undecies, 217 duodecies, 244 quater W, 244 quater X ou 244 quater Y du code général des impôts (CGI).
Il doit être transmis par voie électronique, dans les mêmes délais que la déclaration de résultats ou de bénéfices au titre de l'exercice au cours duquel intervient la mise en service des investissements ou l'achèvement des immeubles, des travaux de rénovation ou des travaux de démolition préalables à la construction de logements sociaux neufs.
Le formulaire doit être déposé :
- pour les entreprises dont le siège social est situé en métropole ou dans les départements d'outre-mer (DOM), auprès du service des impôts des entreprises dont elles relèvent ou de la direction des grandes entreprises (DGE) ;
- pour les autres entreprises, auprès de la direction des impôts des non-résidents (DINR).
Dans le cadre de la loi n° 51-711 du 7 juin 1951 sur l'obligation, la coordination et le secret en matière de statistiques, vous êtes informés de la transmission à l'INSEE des données déclarées, à des fins d'exploitation statistique.

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

I - PROPRIÉTAIRE DE L'INVESTISSEMENT	
A - Identification du propriétaire	
4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059	Code APE 6820A
B - Identification des associés ou membres de l'entreprise propriétaire	
Nom, prénom ou dénomination sociale	Quote-part dans les résultats de la personne morale en %
Johan PORSAN-CLEMENTE M 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE	10
Jérémie PORSAN-CLEMENTE M 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE	70
Jessica PORSAN-CLEMENTE MME 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE	10
Sara PORSAN-CLEMENTE MME 6 RUE DU BATONNIER HECTOR ANDRE 97200 FORT DE FRANCE FRANCE	10
TOTAL	100 %

II - INVESTISSEMENTS ACQUIS	
Code et nature de l'investissement	
Investissements affectés à une concession de SPIC (O/N)	
Caractéristiques du bien (véhicule, navire, ...)	
Lieu d'exploitation ou situation à titre principal	DOM ou COM
	Commune
En cas de financement par souscription	Date de la souscription
	Montant de la souscription
Date d'achèvement des fondations	
Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	
Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	
Date de mise en location	
Date de début d'exploitation	
Prix de revient HT	
Valeur réelle des biens	
Base de l'avantage fiscal	
Article du CGI	
Taux de la réduction d'impôts en %	
Impact	Emplois créés
	Emplois maintenus
Nature de la décision	
Date de la décision	
III - FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	
Aides accordées	Montant
	Partie versante
	Date d'attribution
Montant des aides accordées au titre d'un régime fiscal local	

V - ENTREPRISE EXPLOITANTE OU LOCATAIRE DE L'INVESTISSEMENT	
Identification de l'entreprise ou du locataire exploitant	
Code APE	
Nature des liens avec la personne morale en %	
Quote-part de l'aide fiscale rétrocédée par la personne morale en %	
Chiffre d'affaires de l'entreprise exploitante	

IV - LOGEMENTS	
A - LOGEMENTS SECTEUR LIBRE	
Lieu de situation	DOM ou COM Martinique Commune 97223 LE DIAMANT
Superficie totale habitable en m²	104
Nombre de logements de type	F1
	F2
	F3
	F4
	F5 et +
En cas de financement par souscription	Date de la souscription
	Montant de la souscription
Préciser si les logements sont acquis (A) ou construits (C)	
Date d'achèvement des fondations	
Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	
Date de mise en location du dernier logement	
Si les logements :	sont situés en ZUS, cocher ☐
	comportent des équipements d'énergie renouvelable, cocher ☐
Prix de revient total HT	
TOTAL	

B - LOGEMENTS SECTEUR INTERMÉDIAIRE	
Lieu de situation	DOM ou COM Martinique Commune 97223 LE DIAMANT
Superficie totale habitable en m²	
Nombre de logements de type	F1
	F2
	F3
	F4
	F5 et +
En cas de financement par souscription	Date de la souscription
	Montant de la souscription
Préciser si les logements sont acquis (A) ou construits (C)	
Date d'achèvement des fondations	
Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	
Date de mise en location du dernier logement	
Si les logements :	sont situés en ZUS, cocher ☐
	comportent des équipements d'énergie renouvelable, cocher ☐
Prix de revient total HT	
TOTAL	

C - LOGEMENTS FAISANT L'OBJET D'UN CONTRAT DE LOCATION-ACCESSION A LA PROPRIÉTÉ IMMOBILIÈRE	
Lieu de situation	DOM ou COM Commune
Superficie totale habitable en m²	
Nombre de logements de type	F1
	F2
	F3
	F4
	F5 et +
Préciser si les logements sont acquis (A) ou construits (C)	
Date d'achèvement des fondations	
Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	
Date de signature du contrat de location-accession	
Si les logements :	sont situés en ZUS, cocher ☐
	comportent des équipements d'énergie renouvelable, cocher ☐
Prix de revient total HT	
TOTAL	

D – LOGEMENTS SECTEUR SOCIAL ET TRÈS SOCIAL			
Lieu de situation		DOM ou COM	
		Commune	
Superficie totale habitable en m²			
Nombre de logements de type		F1	
		F2	
		F3	
		F4	
		F5 et +	
En cas de financement par souscription		Date de la souscription	
		Montant de la souscription	
Préciser si les logements sont acquis (A), construits (C) ou réhabilités (R)			
Préciser si des travaux de démolition préalables à la construction ont été réalisés (D)			
Date d'achèvement des fondations			
Date d'achèvement des travaux de démolition préalables			
Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble			
Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation			
Date de mise en location du dernier logement			
Si les logements :	sont situés en ZUS, cocher		☐
	comportent des équipements d'énergie renouvelable, cocher		☐
Prix de revient total HT			
dont montant HT des équipements particuliers			
Dispositifs d'isolation thermique de protection contre le rayonnement solaire des parois opaques ou de ventilation naturelle de confort thermique			
Matériaux d'isolation thermique, visant à maîtriser les besoins en chauffage			
Appareils de régulation de chauffage			
Équipements de production d'énergie utilisant une source d'énergie renouvelable			
Pompes à chaleur			
Équipements de raccordement à un réseau de chaleur			
Logement adapté aux personnes âgées de plus de 65 ans			
Logement adapté aux personnes en situation de handicap			
TOTAL			

Attestation de non-obligation de dépôt DECLOYER

Entreprise : 4JS LE ROCHER

SIREN : 941039059

Attestation produite le 23/02/2026

AUCUNE OBLIGATION DE DECLOYER POUR CE SIREN

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		
4JS LE ROCHER - SIREN : 941039059			**** LIASSE FISCALE TÉLÉDECLARÉE ****		
Adresse du siège social			Ancienne adresse en cas de changement		
6 RUE DU BATONNIER HECTOR 97200 FORT-DE-FRANCE 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	Location de terrains et d'autres biens immobiliers			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	6 670
	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 %	
	Bénéfice imposable à 15%		0		
2. Plus-values					
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%	
PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (238 quindecies)			
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		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 (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					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché... un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
E	CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS				
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					
F	COMPTABILITÉ INFORMATISÉE				
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			Oui	Si oui, indication du logiciel utilisée	Tiime Expert
COMPTABLE, CONSEIL ET/OU CGA			Visa : CGA	☐	Viseur conventionné
Comptable : ☐ Salarié ?					
SAS ECAM MARIN ZAC ARTIMER 97290 LE MARIN FRANCE					
Examen de conformité fiscale (ECF)			☐	Nom du prestataire ECF	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

ADAPTÉ À LA
TÉLÉDECLARATION
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				
				payées par un établissement chargé du service des titres		b				
Montant des distrib. correspdt à des rémunérations ou à des avantages dt la sté ne désigne pas les bénéficiaires:						c				
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts						d				
Montant des autres distributions:						e				
						f				
						g				
						h				
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %						i				
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%						j				
Montant des revenus répartis						Total (a à h)				
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	
							Indemnités forfaitaires		Remboursements	
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)								
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages								
		MVLT imposées		à 0 %		à 15 %		à 19 %		
		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice								
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice								
		MVLT réalisée au cours de l'exercice								
		MVLT restant à reporter								
K OBLIGATION DÉCLARATIVE DES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS										
Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et perçus au titre de l'exercice										
Nombre de reçus délivrés										

Solde intermédiaire de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	%		%	Variations	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de Marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Autres achats et charges externes	6 667				6 667	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-6 667				-6 667	
Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires						
- Cotisations sociales						
Total						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-6 667				-6 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
+ Autres produits						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
- Dotations aux provisions						
- Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
- Autres charges						
Total						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 667				-6 667	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	2				2	
Total	-2				-2	
RÉSULTAT COURANT	-6 670				-6 670	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices	-81 044				-81 044	
Total	81 044				81 044	
RÉSULTAT EXERCICE	74 375				74 375	

Solde intermédiaire de gestion détaillé

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	%		%	Variations	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de Marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Autres achats et charges externes						
62270000 Honoraires d'actes et de contentieux	6 267,00	94,00			6 267,00	
62700000 Frais bancaires	400,22	6,00			400,22	
TOTAL	6 667,22				6 667,22	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-6 667,22				-6 667,22	
Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires						
- Cotisations sociales						
Total						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-6 667,22				-6 667,22	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
+ Autres produits						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
- Dotations aux provisions						
- Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
- Autres charges						
Total						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 667,22				-6 667,22	
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
66160000 Intérêts bancaires	2,30	100,00			2,30	
TOTAL	2,30				2,30	
Total	-2,30				-2,30	
RÉSULTAT COURANT	-6 669,52				-6 669,52	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices						
69500000 Impôts sur les sociétés	-81 044,05	100,00			-81 044,05	
TOTAL	-81 044,05				-81 044,05	

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	%	Variations	
			en valeur	en %
Total	81 044,05		81 044,05	
RÉSULTAT EXERCICE	74 374,53		74 374,53	