

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL 26EME AVENUE
COMMERCE DE DETAIL D'HABILLEMENT
11 LOT LES MANGLES ACAJOU

97232 LAMENTIN
Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

catif - gaudin


FIDUCIAL EXPERTISE
Centre Dillon Valmenière - Bât.A
Route de la Pointe des Sables
97200 FORT DE FRANCE
05.96.50.50.07

SARL 26EME AVENUE
11 LOT LES MANGLES ACAJOU

97232 LAMENTIN

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 - 16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 35
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 42

SARL 26EME AVENUE
11 LOT LES MANGLES ACAJOU

97232 LAMENTIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

FIDUCIAL EXPERTISE
Centre Dillon Valmenière - Bât.A
Route de la Pointe des Sables
97200 FORT DE FRANCE
05.96.50.50.07

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL 26EME AVENUE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	3 953 385,06	euros
- Chiffre d'affaires :	2 485 222,51	euros
- Résultat net :	310 613,00	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FORT DE FRANCE
Le 29/11/2023

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

CHARLES DAVID
DIRECTEUR D'AGENCE

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 874	2 874		
Autres immobilisations corporelles	337 140	292 903	44 237	51 770
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	396 000		396 000	396 000
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
Total	751 015	295 777	455 237	462 770
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	791 704	14 086	777 618	886 327
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 921	120	5 802	2 963
Fournisseurs débiteurs				3 116
Personnel	151 899		151 899	167 208
Etat, impôts sur les bénéfices				50 538
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 012		59 012	38 645
Autres créances	122 784		122 784	251 770
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	1 600		1 600	3 100
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 378 100		2 378 100	1 748 661
Total	3 511 021	14 205	3 496 815	3 152 328
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 333		1 333	5 051
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	1 333		1 333	5 051
TOTAL ACTIF	4 263 368	309 983	3 953 385	3 620 149

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 697 976	1 697 976
Report à nouveau	459 374	
Résultat de l'exercice	310 613	459 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 476 762	2 166 149
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 885	2 885
Provisions pour charges		
Total	2 885	2 885
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	609 746	729 721
Découverts, concours bancaires	867	870
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 366	386 739
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	204 859	191 262
. Organismes sociaux	70 448	67 338
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 803	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 937	36 083
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	36 005	29 446
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 706	9 656
Total	1 473 737	1 451 114
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	3 953 385	3 620 149

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

26^{ème} AVENUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 64, rue Lamartine
97200 FORT DE FRANCE
524517844 RCS FORT-DE-FRANCE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 20 DECEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 310 613,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 310 613,00 euros

En totalité au compte "report à nouveau".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 476 762,38 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



ANNEXE

Exercice clos le : 30/09/2022

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'épidémie de COVID-19 a eu des conséquences sur la SARL 26EME AVENUE. Les comptes de l'exercice clos le 30/09/2022 s'en trouvent impactés de la manière suivante :

- mise en chômage partiel d'une partie du personnel avec une indemnisation de 1 405.16 €.
- Obtention d'aide de la CGSS liée aux exonérations de charges COVID-19 d'un montant de 5 712 €.
- Obtention de subventions CTM et fonds de solidarité d'un montant de 31 032 €.

Toutefois les conséquences de l'épidémie de COVID-19 ne font pas peser d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 874			2 874
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	324 694	12 446		337 140
Immobilisations financières.....	411 000			411 000
Total.....	738 569	12 446		751 015

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 874			2 874
Autres immobilisations corporelles..	272 924	19 979		292 903
Total.....	275 798	19 979		295 777

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	linéaire	4 ans				
Autres immobilisations corporelles	linéaire	3 à 10 ans				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	898 631	791 704	898 631	791 704
Total.....	898 631	791 704	898 631	791 704
Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	12 304	14 086	12 304	14 086
Total.....	12 304	14 086	12 304	14 086

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	15 000		15 000
Actif circulant et charges constatées d'avance.	340 949	340 949	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	3 019
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	120			120
Autres postes d'actif.....				
Total.....	120			120

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

8000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	800	10,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	800	10,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	2 885			2 885
Total.....	2 885			2 885

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	610 613	122 386	357 754	130 473
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	493 366	493 366		
Dettes fiscales et sociales.....	360 051	360 051		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	9 706	9 706		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	1 473 737	985 510	357 754	130 473

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	1 432
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	249 168
Dettes fiscales et sociales.....	277 792
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--	--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
PRET PGE CEPAC	369 366,59		
PRET BRED	239 814,96		

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	31 662
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Un prêt PGE de 500 000 € souscrit à la CEPAC en date du 06/05/2020 sur une durée de 5 ans
 Un prêt de 271 000 € souscrit à la BRED pour l'achat de parts sociales de la SCI MIGIA en date du 04/03/2021 sur une durée de 12 ans.

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Effectifs

Autres informations significatives

Non recensé