

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 19811 Numéro SIREN : 479 464 026 Nom ou dénomination : AB KASHA DESIGNS
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2019 sous le numéro de dépôt 102753



20191027532018

DATE DEPOT : 24/09/2019

N° DE DEPOT : 102753

N° GESTION : 2004B19811

N° SIREN : 479464026

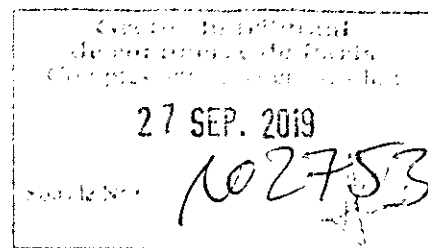
DENOMINATION : AB KASHA DESIGNS

ADRESSE : 16 r de l Université 75007 Paris

MILLESIME : 2018

.

AB KASHA DESIGNS
S.A.S. au Capital de 10 000 €
16, rue de l'Université
75007 PARIS
RCS PARIS B 479 464 026



**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUIN 2019**

Troisième résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2018 s'élevant à **535 914 euros** pour la totalité au poste « autres réserves ».

Suite à cette affectation, le compte « autres réserves » passe d'un solde créditeur de **10 173 euros** à un solde créditeur de **546 087 euros**.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est pris acte que le montant des revenus distribués à titre de dividendes pour les trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus distribués éligibles à l'abattement (dans les limites et conditions légales)		Revenus distribués non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus	
2015	100 000	./..	./..
2016	100 000	./..	./..
2017	100 000	./..	./..

Par ailleurs, la société a procédé à des distributions exceptionnelles de réserves :

- ⇒ Le 10 janvier 2014, à raison de 50 000 €
- ⇒ Le 1 avril 2014, à raison de 68 000 €
- ⇒ Le 20 septembre 2014, à raison de 9 500 €
- ⇒ Le 17 décembre 2015, à raison de 100 000 €
- ⇒ Le 12 janvier 2017, à raison de 100 000 €
- ⇒ Le 7 décembre 2018, à raison de 200 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be "L. M.", written over the printed name "Président".

Periode du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

2

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	58 440	21 318	37 122	43 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	115 590	55 284	60 306	66 735
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 250		5 250	5 250
Créances rattachées aux participations	902		902	669
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 239		24 239	31 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	204 421	76 601	127 819	147 655
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	65 194		65 194	25 901
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 750		47 750	71 428
Autres créances	105 639		105 639	81 925
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 335		12 335	12 335
Disponibilités	406 676		406 676	323 320
Charges constatées d'avance (3)	17 785		17 785	13 107
TOTAL ACTIF CIRCULANT	657 385		657 385	508 015
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	861 806	76 601	785 204	655 670
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réservo légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 173	106 431
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	535 914	223 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	557 087	421 173
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		21 290
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 745	67 358
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	03 239	39 681
Dettes fiscales et sociales	137 003	105 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70	889
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	228 117	234 497
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	705 204	655 670
(1) Dont à plus d'un an (a)		21 290
(1) Dont à moins d'un an (a)	228 117	213 207
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Franco	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				75 000
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 035 022		1 035 022	1 009 090
Chiffre d'affaires net	1 035 022		1 035 022	1 004 090
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 072	7 376
Autres produits			377	440
Total produits d'exploitation (I)			1 038 471	1 091 907
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 293	36 672
Variations de stock			-39 293	24 664
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			294 748	337 452
Impôts, taxes et versements assimilés			7 290	9 905
Salaires et traitements			200 640	224 846
Charges sociales			91 001	95 834
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 622	10 362
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 501	3 054
Total charges d'exploitation (II)			632 002	750 790
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			405 509	341 117
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			250 013	15
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			22	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			250 035	16
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			396	943
Différences négatives de change				265
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			396	1 208
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			249 640	-1 193
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			655 229	339 924

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 000	10 035
Sur opérations en capital		5 665
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	10 000	15 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 000	-15 700
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	109 315	100 482
Total des produits (I+III+V+VII)	1 200 600	1 001 922
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	762 592	880 100
BENEFICE OU PERTE	535 914	223 742
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

~~Annexe légale~~

Annexe légale

[Signature]

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB KASHA DESIGNS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 785 204 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 535 914 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est

Règles et méthodes comptables

supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 5 017 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	58 440			58 440
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 158	6 185		8 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 720	2 941	6 414	107 247
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	171 310	9 126	6 414	174 030
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 139	13		6 152
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 591		7 353	24 239
Immobilisations financières	37 730	13	7 353	30 391
ACTIF IMMOBILISE	209 040	9 139	13 767	204 421

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 126	13	9 139
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 126	13	9 139
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 414	7 353	13 767
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 414	7 353	13 767

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenu	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL PTM 75007 PARIS	10 123	665 409	50,00	510 202
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS	1 000	134 391	25,00	40 073

Amortissements des immobilisations

	Augmente l'exercice	Augmentation	Diminutions	Atteinte l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 251	6 067		21 318
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	362	1 682		2 044
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 700	13 873	6 414	53 240
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 394	21 622	6 414	76 601
ACTIF IMMOBILISE	61 394	21 622	6 414	76 601

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 196 320 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	902		902
Prêts			
Autres	24 239		24 239
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 756	47 756	
Autres	105 639	105 639	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 785	17 785	
Total	196 320	171 180	25 141
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	1 500
Total	1 500

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 239	83 239		
Dettes fiscales et sociales	137 003	137 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 015	7 015		
Produits constatés d'avance				
Total	228 117	228 117		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 200			
(**) Dont envers les associés	7 745			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 745 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	29 883
DETRES PROV P/ CONGES PAYES	7 830
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 523
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 110
ETAT CHARGES A PAYER	1 172
Total	45 518

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 785		
Total	17 785		



Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'acquisitions d'immobilisations.

Certifié conforme,
le Président



S.A.S AB KASHA DESIGNS

16, rue de l'Université
75 007 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

SOPHIE LOISON MORDREL
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles

9, rue de Chartres 92 200 Neuilly-sur-Seine
Tél : 01 47 01 16 32 / 06 81 90 54 31 Fax : 0826 381 932
Email : sophie-loison@orange.fr

A l'Assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale du 12 juin 2013, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AB KASHA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Le chiffre d'affaires : rapprochement entre les factures et la comptabilité pour une période donnée

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

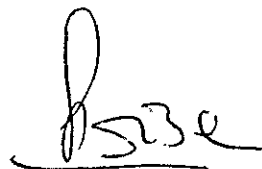
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 6 juin 2019



Le Commissaire aux Comptes,
Sophie LOISON MORDREL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	58 440	21 318	37 122	43 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	115 590	55 284	60 306	68 735
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 250		5 250	5 250
Créances rattachées aux participations	902		902	889
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 239		24 239	31 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	204 421	76 601	127 819	147 865
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	65 194		65 194	25 901
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 756		47 756	71 428
Autres créances	105 639		105 639	61 925
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Values mobilières de placement	12 335		12 335	12 335
Disponibilités	408 676		408 676	323 320
Charges constatées d'avance (3)	17 785		17 785	13 107
TOTAL ACTIF CIRCULANT	657 385		657 385	508 015
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	881 808	76 601	785 204	655 670
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 173	186 431
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	535 914	223 742
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	557 007	421 173
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		21 290
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 745	67 358
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 239	39 681
Dettes fiscales et sociales	137 063	105 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70	689
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	228 117	234 497
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	785 204	655 670
(1) Dont à plus d'un an (a)		21 290
(1) Dont à moins d'un an (a)	228 117	213 207
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				75 000
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 035 022		1 035 022	1 009 090
Chiffre d'affaires net	1 035 022		1 035 022	1 084 090
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 072	7 376
Autres produits			377	440
Total produits d'exploitation (I)			1 038 471	1 091 907
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 293	36 672
Variations de stock			-39 293	24 664
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			294 748	337 452
Impôts, taxes et versements assimilés			7 290	8 905
Salaires et traitements			208 640	224 846
Charges sociales			91 001	95 834
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 622	18 362
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 581	3 054
Total charges d'exploitation (II)			632 882	750 790
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			405 589	341 117
Quotes-parte de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			250 013	15
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			22	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			250 035	15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)			398	943
Différences négatives de change				265
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			398	1 208
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			249 640	-1 193
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			655 229	339 924

Compte de résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 000	10 035
Sur opérations en capital		5 665
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	10 000	15 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 000	-15 700
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	109 315	100 482
Total des produits (I+III+V+VII)	1 288 506	1 091 922
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	752 592	868 180
BENEFICE OU PERTE	535 914	223 742
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB KASHA DESIGNS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 785 204 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 535 914 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 é jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 6 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indicos montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est

R

supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 5 017 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	58 440			58 440
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	2 158	6 185		8 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 720	2 941	6 414	107 247
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	171 318	9 126	6 414	174 030
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 139	13		6 152
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 591		7 353	24 239
Immobilisations financières	37 730	13	7 353	30 391
ACTIF IMMOBILISE	209 048	9 139	13 767	204 421

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 126	13	9 139
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 126	13	9 139
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 414	7 353	13 767
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 414	7 353	13 767

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL PTM 75007 PARIS	10 123	665 409	50,00	510 202
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS	1 000	134 391	25,00	40 073

Amortissements des Immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	15 251	6 067		21 318
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	362	1 602		2 044
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 700	13 873	6 414	53 240
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 394	21 622	6 414	76 601
ACTIF IMMOBILISE	61 394	21 622	6 414	76 601

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 196 320 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	902		902
Prêts			
Autres	24 239		24 239
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 756	47 756	
Autres	105 639	105 639	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 785	17 785	
Total	196 320	171 180	25 141
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	1 500
Total	1 500

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 228 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunte obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 239	83 239		
Dettes fiscales et sociales	137 063	137 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 815	7 815		
Produits constatés d'avance				
Total	228 117	228 117		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 290			
(**) Dont envers les associés	7 745			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 745 euros.

SAS AB KASHA DESIGNS

COMPTES ANNUELS

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	29 883
DETTES PROV P/ CONGES PAYES	7 830
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 523
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 110
ETAT CHARGES A PAYER	1 172
Total	45 518

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 785		
Total	17 785		

Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'acquisitions d'immobilisations.