

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 25/11/2021 sous le numéro de dépôt 127565



20211275652020

DATE DEPOT : 25/11/2021

N° DE DEPOT : 127565

N° GESTION : 2004B19811

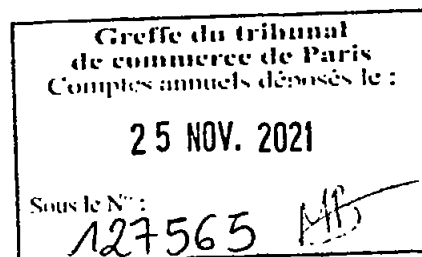
N° SIREN : 479464026

DENOMINATION : AB KASHA DESIGNS

ADRESSE : 16 r de l Université 75007 Paris

MILLESIME : 2020

AB KASHA DESIGNS
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 16 rue de l'Université
75007 PARIS 7
RCS PARIS 479 464 026



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 213 325,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 213 325,59 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves" lequel passe ainsi d'un solde créditeur de 152 987,29 euros à un solde créditeur de 366 312,88 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

200 000 euros, soit 2 000 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 07 décembre 2018 :

200 000 euros, soit 2 000 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 05 septembre 2019 :

400 000 euros, soit 4 000 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 26 octobre 2020 :

300 000 euros, soit 3 000 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 15 décembre 2020 :

150 000 euros, soit 1 500 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

e Président



HLB COFIME PAULHET - 4-6 boulevard Montmartre - 75009 PARIS
Tél. : 01 55 34 74 14 - Fax : 01 55 34 74 10
E-mail : hlbcofime@hlb-cofime.com
www.hlb-groupecofime.com

Pour copie
certifiée conforme

COMPTES ANNUELS

2020

~~Période du 01/01/2020 au 31/12/2020~~

SAS AB KASHA DESIGNS

16 RUE DE L' UNIVERSITE

75007 PARIS

Siret : 47946402600034

PERIOD 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	9 050	2 363	6 687	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	46 867	20 189	26 678	31 885
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	113 021	60 186	52 836	57 181
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	926		926	915
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 792		24 792	24 772
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	199 906	82 737	117 168	120 002
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	90 219		90 219	149 966
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	167 434		167 434	209 219
Autres créances	48 867		48 867	158 165
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 335		12 335	12 335
Disponibilités	172 277		172 277	216 020
Charges constatées d'avance (3)	23 118		23 118	23 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	514 249		514 249	769 036
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	714 155	82 737	631 418	889 038
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	152 987	146 087
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 326	456 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	377 313	613 987
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 103	9 935
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 515	137 063
Dettes fiscales et sociales	187 487	128 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	254 105	275 051
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	631 418	889 038
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 105	275 051
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	152 789		152 789	175 170
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 007 222		1 007 222	1 027 910
Chiffre d'affaires net	1 160 011		1 160 011	1 203 080
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 787	3 072
Autres produits			188	878
Total produits d'exploitation (I)			1 164 886	1 207 030
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			68 817	252 534
Variations de stock			57 931	-89 663
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			344 440	337 075
Impôts, taxes et versements assimilés			6 935	7 281
Salaires et traitements			253 343	277 936
Charges sociales			139 143	140 776
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 105	15 401
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 715
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 772	4 069
Total charges d'exploitation (II)			891 486	947 125
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			273 500	259 905
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)			11	280 013
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			11	280 013
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			11	280 013
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			273 511	539 918

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	7 500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 295
Sur opérations en capital	2 537	10 891
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 537	14 186
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 963	-14 186
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 149	68 831
Total des produits (I+II+V+VII)	1 172 497	1 487 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	959 172	1 030 142
BENEFICE OU PERTE	213 326	456 900
(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		

03/01/2012 10:00:00

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB KASHA DESIGNS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 631 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 326 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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.

 Règles et méthodes comptables**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 supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

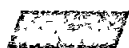
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'activité de notre entité n'a pas été interrompue mais a été significativement influencée par les mesures gouvernementales liées à la crise sanitaire COVID-19. Les effets sont décrits plus amplement dans les paragraphes suivants.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité comme cela est décrit au paragraphe relatif aux conséquences de l'événement COVID-19. La direction de l'entité a évalué sa capacité à poursuivre l'exploitation.

L'application du principe de continuité de l'exploitation a été validée par la direction, en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- la qualité des encaissements clients ne se dégradera pas au cours de l'exercice 2021

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		9 050		9 050
Immobilisations incorporelles		9 050		9 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 867			46 867
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 343	2 299	2 299	8 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 738	4 060	4 120	104 678
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	159 947	6 359	6 419	159 888
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 165	11		6 176
- Autres titres Immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 772	20		24 792
Immobilisations financières	30 937	31		30 968
ACTIF IMMOBILISE	190 884	15 440	6 419	199 906

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	9 050	6 359	31	15 440
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 050	6 359	31	15 440
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 419		6 419
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 419		6 419

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		50,00	447 296
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS	1 000		25,00	177 836

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		2 363		2 363
Immobilisations incorporelles		2 363		2 363
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	14 982	5 207		20 189
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	3 956	1 812	130	5 639
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	51 943	6 723	4 120	54 547
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 882	13 742	4 250	80 374
ACTIF IMMOBILISE	70 882	16 105	4 250	82 737

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 265 136 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	926		926
Prêts			
Autres	24 792		24 792
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	167 434	167 434	
Autres	48 867	48 867	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 118	23 118	
Total	265 136	239 418	25 718
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	128 625
Total	128 625

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 254 105 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	55 515	55 515		
Dettes fiscales et sociales	187 487	187 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 103	11 103		
Produits constatés d'avance				
Total	254 105	254 105		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 103			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 103 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	10 000
DETTES PROV P/ CONGES PAYES	12 795
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 295
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 072
ETAT CHARGES A PAYER	1 169
Total	32 330

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 118		
Total	23 118		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires**

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité. Nous avons notamment relevé l'impact suivant :

- recours au régime de l'activité partielle qui s'est traduit par la perception d'une indemnisation de 38 milliers d'euros.

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	152 987	146 087
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 326	456 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	377 313	613 987
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 103	9 935
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 515	137 063
Dettes fiscales et sociales	187 487	128 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	254 105	275 051
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	631 418	889 038
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 105	275 051
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	152 789		152 789	175 170
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 007 222		1 007 222	1 027 910
Chiffre d'affaires net	1 160 011		1 160 011	1 203 080
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 787	3 072
Autres produits			188	878
Total produits d'exploitation (I)			1 164 986	1 207 030
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			68 817	252 534
Variations de stock			57 931	-89 663
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			344 440	337 075
Impôts, taxes et versements assimilés			6 935	7 281
Salaires et traitements			253 343	277 936
Charges sociales			139 143	140 776
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 105	15 401
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 715
- Pour risques et charges ; dotations aux provisions				
Autres charges			4 772	4 069
Total charges d'exploitation (II)			891 486	947 125
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			273 500	259 905
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)			11	280 013
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			11	280 013
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			11	280 013
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			273 511	539 918

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	7 500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 295
Sur opérations en capital	2 537	10 891
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 537	14 186
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 963	-14 186
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 149	68 831
Total des produits (I+III+V+VII)	1 172 497	1 487 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	959 172	1 030 142
BENEFICE OU PERTE	213 326	456 900
(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

D

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB KASHA DESIGNS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 631 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 326 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'activité de notre entité n'a pas été interrompue mais a été significativement influencée par les mesures gouvernementales liées à la crise sanitaire COVID-19. Les effets sont décrits plus amplement dans les paragraphes suivants.

Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité comme cela est décrit au paragraphe relatif aux conséquences de l'événement COVID-19. La direction de l'entité a évalué sa capacité à poursuivre l'exploitation.

L'application du principe de continuité de l'exploitation a été validée par la direction, en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- la qualité des encaissements clients ne se dégradera pas au cours de l'exercice 2021

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		9 050		9 050
Immobilisations incorporelles		9 050		9 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 867			46 867
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 343	2 299	2 299	8 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 738	4 060	4 120	104 678
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	159 947	6 359	6 419	159 888
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 165	11		6 176
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 772	20		24 792
Immobilisations financières	30 937	31		30 968
ACTIF IMMOBILISE	190 884	15 440	6 419	199 906

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	9 050	6 359	31	15 440
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 050	6 359	31	15 440
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 419		6 419
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 419		6 419

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 (détenus entre 10 et 50 %)				
SARL PTM 75007 PARIS	10 123		50,00	447 296
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS	1 000		25,00	177 836

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		2 363		2 363
Immobilisations incorporelles		2 363		2 363
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 982	5 207		20 189
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 956	1 812	130	5 639
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 943	6 723	4 120	54 547
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 882	13 742	4 250	80 374
ACTIF IMMOBILISE	70 882	16 105	4 250	82 737

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 265 136 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	928		928
Prêts			
Autres	24 792		24 792
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	167 434	167 434	
Autres	48 867	48 867	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 118	23 118	
Total	265 136	239 418	25 718
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	128 625
Total	128 625

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 254 105 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	55 515	55 515		
Dettes fiscales et sociales	187 487	187 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 103	11 103		
Produits constatés d'avance				
Total	254 105	254 105		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 103			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 103 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	10 000
DETTES PROV P/ CONGES PAYES	12 795
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 295
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 072
ETAT CHARGES A PAYER	1 169
Total	32 330

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 118		
Total	23 118		



Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires**

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité. Nous avons notamment relevé l'impact suivant :

- recours au régime de l'activité partielle qui s'est traduit par la perception d'une indemnisation de 38 milliers d'euros.

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 2020

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 21 juin 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AB KASHA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission de commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées en annexe « 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de mon 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 porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Vérification de la chaîne d'audit d'achat : cycle achat / fournisseurs

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.

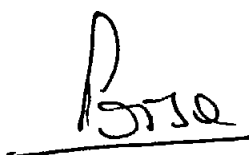


Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Neuilly sur Seine, le 15 juin 2021,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Loison', is written over a horizontal line.

Le commissaire aux Comptes

SOPHIE LOISON

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 relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévues à l'article L.823-12_1 du code de commerce 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.

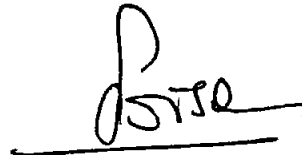
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En 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 15 juin 2021



Le Commissaire aux Comptes,
Sophie LOISON MORDREL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	9 050	2 363	6 687	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	46 867	20 189	26 678	31 885
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	113 021	60 186	52 836	57 181
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	926		926	915
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 792		24 792	24 772
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	199 906	82 737	117 168	120 002
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	90 219		90 219	149 966
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	167 434		167 434	209 219
Autres créances	48 867		48 867	158 165
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 335		12 335	12 335
Disponibilités	172 277		172 277	216 020
Charges constatées d'avance (3)	23 118		23 118	23 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	514 249		514 249	769 036
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	714 155	82 737	631 418	889 038
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	152 987	146 087
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	213 326	456 900
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	377 313	613 987
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 103	9 935
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 515	137 063
Dettes fiscales et sociales	187 487	128 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	254 105	275 051
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	631 418	889 038
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 105	275 051
(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	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	152 789		152 789	175 170
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 007 222		1 007 222	1 027 910
Chiffre d'affaires net	1 160 011		1 160 011	1 203 080
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 787	3 072
Autres produits			188	878
Total produits d'exploitation (I)			1 164 986	1 207 030
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			68 817	252 534
Variations de stock			57 931	-89 663
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			344 440	337 075
Impôts, taxes et versements assimilés			6 935	7 281
Salaires et traitements			253 343	277 936
Charges sociales			139 143	140 776
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 105	15 401
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 715
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 772	4 069
Total charges d'exploitation (II)			891 486	947 125
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			273 500	259 905
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)			11	280 013
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			11	280 013
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			11	280 013
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			273 511	539 918

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	7 500	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	7 500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		3 295
Sur opérations en capital	2 537	10 891
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 537	14 186
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 963	-14 186
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	65 149	68 831
Total des produits (I+III+V+VII)	1 172 497	1 487 043
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	959 172	1 030 142
BENEFICE OU PERTE	213 326	456 900
(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		

RECEVÉ PAR LE BUREAU DE LA SÉCURITÉ NATIONALE

Annexe légale

12

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB KASHA DESIGNS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 631 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 213 326 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autonté 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'activité de notre entité n'a pas été interrompue mais a été significativement influencée par les mesures gouvernementales liées à la crise sanitaire COVID-19. Les effets sont décrits plus amplement dans les paragraphes suivants.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité comme cela est décrit au paragraphe relatif aux conséquences de l'événement COVID-19. La direction de l'entité a évalué sa capacité à poursuivre l'exploitation.

L'application du principe de continuité de l'exploitation a été validée par la direction, en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- la qualité des encaissements clients ne se dégradera pas au cours de l'exercice 2021

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		9 050		9 050
Immobilisations incorporelles		9 050		9 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	46 867			46 867
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 343	2 299	2 299	8 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 738	4 060	4 120	104 678
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	159 947	6 359	6 419	159 888
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 165	11		6 176
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	24 772	20		24 792
Immobilisations financières	30 937	31		30 968
ACTIF IMMOBILISE	190 884	15 440	6 419	199 906

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	9 050	6 359	31	15 440
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 050	6 359	31	15 440
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 419		6 419
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		6 419		6 419

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		50,00	447 296
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS	1 000		25,00	177 836

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		2 363		2 363
Immobilisations incorporelles		2 363		2 363
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 982	5 207		20 189
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 956	1 812	130	5 639
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 943	6 723	4 120	54 547
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 882	13 742	4 250	80 374
ACTIF IMMOBILISE	70 882	16 105	4 250	82 737

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 265 136 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	926		926
Prêts			
Autres	24 792		24 792
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	167 434	167 434	
Autres	48 867	48 867	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 118	23 118	
Total	265 136	239 418	25 718
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	128 625
Total	128 625

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 254 105 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	55 515	55 515		
Dettes fiscales et sociales	187 487	187 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 103	11 103		
Produits constatés d'avance				
Total	254 105	254 105		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 103			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 103 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	10 000
DETTES PROV P/ CONGES PAYES	12 795
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 295
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 072
ETAT CHARGES A PAYER	1 169
Total	32 330

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	23 118		
Total	23 118		

 Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires**

La crise sanitaire COVID-19 ayant impacté l'économie française et mondiale en 2020 a influencé l'activité de notre entité. Nous avons notamment relevé l'impact suivant :

- recours au régime de l'activité partielle qui s'est traduit par la perception d'une indemnisation de 38 milliers d'euros.