

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 06/08/2024 - 111154 - 2004 B 19811 - 479 464 026 - AB KASHA DESIGNS

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

14 AOUT 2024

Sous le N° : MMMS6

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 26 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **439 665,96 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	439 665,96 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 2 000,00 euros par action	

Le solde, soit	239 665,96 euros

Affecté en totalité au compte « **Autres réserves** » lequel passe ainsi d'un solde créditeur de 414 663,31 euros à un **solde créditeur de 654 329,27 euros**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **200 000,00 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social **à compter de ce jour**.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 2020 :

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 6 octobre 2021 :
366 312,88 euros, soit 3 663,13 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 366 312,88 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

675 181,21 euros, soit 6 751,81 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 675 181,21 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

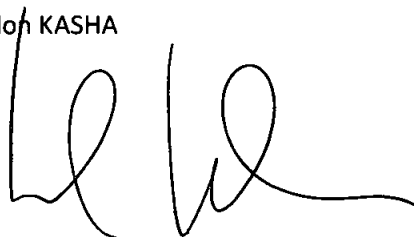
100 000 euros, soit 1 000,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

- Au titre d'une distribution exceptionnelle en date du 13 décembre 2023 :
500 000,00 euros, soit 5 000,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Aloï KASHA





HLB COFIME PARIS - 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

2023

SAS AB KASHA DESIGNS

16 RUE DE L' UNIVERSITE

75007 PARIS

Siret : 47946402600034



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				654
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 667	29 514	12 153	16 319
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	114 559	51 710	62 849	47 435
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	1 011		1 011	958
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 008		26 008	25 589
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	188 495	81 224	107 271	96 204
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	236 959		236 959	193 472
Avances et acomptes versés sur commandes	17 785		17 785	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 636		45 636	192 760
Autres créances	235 953		235 953	231 848
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 335		12 335	12 335
Disponibilités	507 972		507 972	582 267
Charges constatées d'avance (3)	39 748		39 748	37 354
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 096 388		1 096 388	1 250 036
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 284 882	81 224	1 203 658	1 346 241
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
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	414 663	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	439 666	1 014 663
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	865 329	1 025 663
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)	1 825	2 028
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 618	135 320
Dettes fiscales et sociales	257 615	180 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	270	2 888
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	338 329	320 578
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 203 658	1 346 241
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	338 329	320 578
(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 et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	334 688		334 688	791 442
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 175 602		1 175 602	1 501 772
Chiffre d'affaires net	1 510 289		1 510 289	2 293 214
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 340	3 072
Autres produits			334	538
Total produits d'exploitation (I)			1 513 963	2 296 824
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			354 749	753 396
Variations de stock			-48 050	-86 302
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			542 281	440 297
Impôts, taxes et versements assimilés			9 793	10 163
Salaires et traitements			386 307	348 764
Charges sociales			240 349	196 556
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 898	14 694
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5 651	6 712
Total charges d'exploitation (II)			1 503 980	1 684 279
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			9 984	612 545
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)			425 053	550 021
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)			425 053	550 021
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)			425 053	550 021
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			435 037	1 162 565

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
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	17	135
Sur opérations en capital		823
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	17	958
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17	-958
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 646	146 944
Total des produits (I+III+V+VII)	1 939 017	2 846 844
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 499 351	1 832 181
BENEFICE OU PERTE	439 666	1 014 663
(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 31/12/2023, dont le total est de 1 203 658 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 439 666 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

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	41 667			41 667
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 158			2 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 391	23 492	13 482	112 401
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	146 215	23 492	13 482	156 225
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 208	54		6 261
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	25 589	419		26 008
Immobilisations financières	31 797	473		32 269
ACTIF IMMOBILISE	187 062	23 965	22 532	188 495

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		23 492	473	23 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		23 492	473	23 965
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	9 050	13 482		22 532
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	9 050	13 482		22 532

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			50,00	
SARL AB KASHA IMMOBILIER 75007 PARIS			25,00	

Notes sur le bilan

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	8 396	2 483	2 483	
Immobilisations incorporelles	8 396	2 483	2 483	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	25 347	4 167		29 514
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	2 158			2 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 956	28 813	22 343	49 552
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	82 461	32 979	22 343	81 224
ACTIF IMMOBILISE	90 858	35 462	24 825	81 224

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 348 356 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	1 011		1 011
Prêts			
Autres	26 008		26 008
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 636	45 636	
Autres	235 953	235 953	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 748	39 748	
Total	348 356	321 336	27 019
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT A ETABLIR	38 803
Total	38 803

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 338 329 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	78 618	78 618		
Dettes fiscales et sociales	257 615	257 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 095	2 095		
Produits constatés d'avance				
Total	338 329	338 329		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 825			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 825 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	21 655
DETTES PROV P/ CONGES PAYES	21 924
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 857
ORGN SOCIAUX CHARGES A PAYER	273
ETAT CHARGES A PAYER	210
Total	52 920

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	39 748		
Total	39 748		