RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00891
Numéro SIREN : 528 914 906
Nom ou dénomination : KISAMANE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2021 sous le numéro de dépôt 5544

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | | 31/12/2020 (24 mois) | | 31/12/2019 (24 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.dépréc. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 95 000 | | 95 000 | 95 000 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 95 000 | | 95 000 | 95 000 | |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | 1 308 | - 1 308 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 58 | | 58 | 205 | - 147 |
| . Autres | 9 | | 9 | 9 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 67 462 | | 67 462 | 68 423 | - 961 |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| TOTAL (II) | 67 530 | | 67 530 | 69 945 | - 2 415 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **162 530** | | **162 530** | **164 945** | **- 2 415** |

# KISAMANE

## Bilan

@com BEARN

# KISAMANE

6 IMPASSE DU GUI
LOTISSEMENT LES FRENES
64320 IDRON

## COMPTES ANNUELS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

" Comptes annuels Certifiés
Conformes aux Originaux "

Le gérant 30/06/21



S.A.R.L. au capital de 638 000 € R.C.S. Pau N° 538 928 698 - N° intracom : FR00 538 928 698 - N.A.F. : 6920 Z - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Aquitaine.
@com BEARN 15, Rue Faraday Espace de la Lintière 64140 BILLERE Tél : 05 59 68 62 82

# Sommaire


**Attestation** 3

**Bilan** 6

**Compte de résultat** 10

Annexes Légales 2021 14

**Bilan détaillé** 23

**Compte de résultat détaillé** 26

**Soldes intermédiaires de gestion** 29

**Etats fiscaux** 34

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | 31/12/2020 (12 mois) | 31/12/2019 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 7 500 Euros) | 7 500 | 7 500 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 750 | 750 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 146 880 | 153 126 | - 6 246 |
| Report à nouveau | | | |
| **Résultat de l'exercice** | **-3 230** | **-6 246** | **3 016** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 151 900 | 155 130 | - 3 230 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| ***Provisions*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 1 432 | 1 517 | - 85 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 340 | 313 | 27 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 2 720 | 3 241 | - 521 |
| . Organismes sociaux | 1 392 | 1 556 | - 164 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 397 | 416 | - 19 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | 76 | - 76 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 4 348 | 2 696 | 1 652 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 10 630 | 9 815 | 815 |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **162 530** | **164 945** | **-2 415** |

# KISAMANE

## Compte de résultat

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | 31/12/2020 (12 mois) | | | 31/12/2019 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 13 080 | | 13 080 | 11 172 | 1 908 | 17,08 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **13 080** | | **13 080** | **11 172** | **1 908** | **17,08** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | | |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges | | | 4 760 | | 4 760 | N/S |
| Autres produits | | | 4 | 8 | - 4 | -50,00 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | **17 844** | **11 180** | **6 664** | **59,61** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 663 | 2 920 | - 257 | -8,80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 666 | 442 | 224 | 50,68 |
| Salaires et traitements | | | 16 887 | 12 629 | 4 258 | 33,72 |
| Charges sociales | | | 918 | 1 416 | - 498 | -35,17 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 2 | 55 | - 53 | -96,36 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | **21 135** | **17 461** | **3 674** | **21,04** |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | | | **-3 291** | **-6 282** | **2 991** | **47,61** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 60 | 36 | 24 | 66,67 |
| Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers** | | | **60** | **36** | **24** | **66,67** |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières** | | | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **60** | **36** | **24** | **66,67** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | | **-3 230** | **-6 246** | **3 016** | **48,29** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | [illegible] (12 mois) | [illegible] (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| **Total des Produits** | **17 905** | **11 215** | **6 690** | **59,65** |
| **Total des charges** | **21 135** | **17 461** | **3 674** | **21,04** |
| **RESULTAT NET** | **-3 230** | **-6 246** | **3 016** | **48,29** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

# KISAMANE

# Annexes Légales 2021

# Annexes Légales 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 162 529,61 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -3 230,43 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 01 à 03 ans** |
| Brevets | **07 ans** |
| Agencements, aménagements des terrains | **de 06 à 10 ans** |
| Constructions | **de 10 à 20 ans** |
| Agencement des constructions | **12 ans** |
| Matériel et outillage industriels | **05 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **de 06 à 10 ans** |
| Matériel de transport | **04 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 03 à 10 ans** |
| Mobilier | **de 05 à 10 ans** |

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

*STOCKS*

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

***CREANCES ET DETTES***

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

***Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)***

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements, constructions<br>Installations techniques, matériel et outillages industriels<br>Autres installations, agencements, aménagements<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau, informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | | | |
| Participations évaluées par équivalence<br>Autres participations<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières | 95 000 | | |
| **TOTAL** | **95 000** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **95 000** | | |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements, constructions<br>Installations techniques, matériel et outillages industriels<br>Autres installations, agencements, aménagements<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau, informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| Participations évaluées par équivalence<br>Autres participations<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts et autres immobilisations financières | | | 95 000 | 95 000 |
| **TOTAL** | | | **95 000** | **95 000** |
| **TOTAL GENERAL** | | | **95 000** | **95 000** |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | 58 | 58 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 9 | 9 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **67** | **67** | |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 340 | 340 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 720 | 2 720 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 392 | 1 392 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 397 | 397 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 432 | 1 432 | | |
| Autres dettes | 4 348 | 4 348 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **10 630** | **10 630** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 1 432 | | | |

## Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **CREANCES** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : ) | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| **TOTAL** | |

## Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 144 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 148 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| **TOTAL** | **3 291** |

## Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 500 | 15,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 500 | 15,00 |

Commentaires :

## Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises<br>Ventes de produits finis<br>Prestations de services | 13 080 |
| **TOTAL** | **13 080** |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France<br>Etranger | 13 080 |
| **TOTAL** | **13 080** |

**KISAMANE**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 7 500 euros**
**Siège social : 6, Impasse du Gui**
**Lotissement des Frênes**
**64320 IDRON**
**528 914 906 RCS PAU**

---

# PROCURATION

Je soussigné, Christophe SAMPERE, en qualité de Gérant de la société KISAMANE,

Constitue par les présentes pour mandataire spécial :

La SARL ACOM BEARN, sise 15 Rue Faraday - Espace de la Linière 1, 64140 BILLERE
Es qualité d'Expert-comptable de la société,

A qui je donne mandat de pour moi et en mon nom :

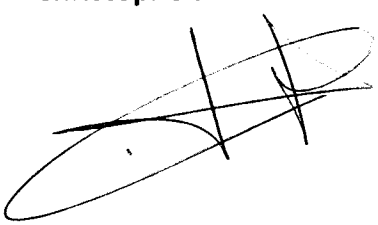
- Faire au tribunal de commerce tous dépôts, immatriculation, modification et radiation au Registre du commerce et des sociétés ainsi qu'au registre des bénéficiaires effectifs.

- Faire à cet effet toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, décharges et/ou mainlevées et généralement faire le nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au Mandataire.

Fait à IDRON ,
Le 30/06/2021
En autant d'originaux que nécessaire.

**Christophe SAMPERE**



**KISAMANE**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 7 500 euros**
**Siège social : 6 Impasse du Gui**
**Lotissement des Frênes**
**64320 IDRON**
**528 914 906 RCS PAU**

---

**DECISION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE ORDINAIRE**
**DU 30/06/2021**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**
**CLOS LE 31/12/2020**

**TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à - 3 230,43 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat déficitaire de l'exercice : - 3 230,43 euros.

**Affectation :**

- Au poste «Report à nouveau » ( débiteur): - 3 230,43 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au cours des 3 exercices précédents.

Certifié conforme
Le Gérant

"Certifie Conforme"

