

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00622 Numéro SIREN : 793 442 401 Nom ou dénomination : A.K.F.
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 1331

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

12 FEV. 2024



SARL A.K.F.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

NAVISEO

19 Boulevard Clémenceau

27400 LOUVIERS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, is written over the stamp.

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 546	1 981	3 565	4 798
	Autres immobilisations corporelles	53 366	22 834	30 533	31 301
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	36 067		36 067	31 067
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 274		1 274	1 253
TOTAL (II)		96 253	24 815	71 439	68 418
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	11 153		11 153	1 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 546		1 546	
	Autres créances	811 144		811 144	773 783
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	49		49	69
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	823 892		823 892	774 852
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		920 145	24 815	895 331	843 270
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 274	1 253
(3) dont créances à plus d'un an				803 093	752 549

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	188 500	188 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 166	2 503
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	38 765	7 158
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(4 561)	33 270
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	226 870	231 431
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 317	29 807
	Emprunts et dettes financières divers (3)	622 792	530 071
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 068	48 811
	Dettes fiscales et sociales	1 284	1 491
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 659
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	668 461	611 839
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	895 331	843 270
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(4 560,76)	33 270,09
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		662 585	598 541
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 019	5 076
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 815	100,00	7 892	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	7 815	100,00	7 892	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			10	0,13
	Total des produits d'exploitation	7 816	100,00	7 903	100,13
	Achats de marchandises	3 906	49,98	919	11,64
	Variation de stock			2 253	28,55
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	28 899	369,78	35 368	448,14
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 634	33,70	4 585	58,09
	Salaires et traitements				
PRODUITS FINANCIERS	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 983	102,15	5 677	71,93
	Autres charges	1	0,01	2	0,03
	Total des charges d'exploitation	43 423	555,62	48 804	618,38
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(35 608)	-455,61	(40 902)	-518,25
	Bénéfice attribué ou perte transférée	22 190	283,93	26 345	333,81
	Perte supportée ou bénéfice transféré	2 022	25,87	107	1,36
	De participations (3)	16 022	205,00	6 895	87,37
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
CHARGES FINANCIÈRES	Autres intérêts et produits assimilés (3)			49 883	632,05
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	16 022	205,00	56 778	719,42
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 008	153,65	5 471	69,32
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	12 008	153,65	5 471	69,32
	RESULTAT FINANCIER	4 014	51,36	51 307	650,10
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(11 426)	-146,20	36 643	464,29
	Total des produits exceptionnels	1 382	17,68	4 800	60,82
	Total des charges exceptionnelles			14 980	189,81
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 382	17,68	(10 180)	-128,99
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(5 483)	-70,16	(6 807)	-86,25
	TOTAL DES PRODUITS	47 410	606,63	95 826	N/S
	TOTAL DES CHARGES	51 971	664,98	62 555	792,62
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(4 561)	-58,36	33 270	421,56

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **895 331** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **47 410** euros et un total **charges** de **51 971** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 561** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation ou immobilisés ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 546					5 546
	Instal., agencement, aménagement divers	39 869					39 869
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 515		5 983			13 498
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 929		5 983			58 913
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 067		5 000			36 067
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 253		21			1 274
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	32 320		5 021			37 341
TOTAL		85 249		11 004			96 253

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	749	1 232		1 981
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 520	4 317		18 837
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 562	2 435		3 997
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 831	7 983		24 815
TOTAL		16 831	7 983		24 815

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 274	1 274	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 546	1 546	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 051	8 051	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	803 093		803 093
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		813 964	10 870	803 093
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 019	5 019		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 298	7 422	5 876	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 068	26 068		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	940	940		
	Taxes sur la valeur ajoutée	344	344		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	622 792	622 792		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		668 461	662 585	5 876	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 399			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		72 200			

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		25 642
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		317
Frais agios courus	317	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 325
Fournisseurs fac non parvenues	25 325	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	188 500				188 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 503	1 664			4 166
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	7 158	31 607			38 765
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	33 270	(33 270)		(4 561)	(4 561)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	231 431			(4 561)	226 870

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 231 431

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 231 431

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (4 561)

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18 850,00	10,0000	188 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18 850,00	10,0000	188 500,00

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Caution emprunt CDN 40K par Arnaud KERVRANN 130 % Interets restant dûs	2 723 461 3 184	
Total des engagements financiers (1)	3 184	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Emprunt 40K par Arnaud KERVRANN à 130%	Crédit du Nord	52 000	2 723
Interets	Intérêts emprunts sur le capital restant dû	Crédit du Nord et Caisse Epar	6 241	461
		TOTAL	58 241	3 184

31/12/2022

--

A.K.F.

SARL au capital de 188 500 Euros
Petite rue de l'Eglise 76350 OISSEL
793 442 401 R.C.S. ROUEN
(ci-après désignée la « Société »)

**EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS VOTEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat 2022

La collectivité des associés ayant droit de vote,

Approuve la proposition du Gérant et

Décide d'affecter le résultat dudit exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice de - 4 560,76 euros
Imputé par prélèvement sur le compte « Autres réserves » de 38 764,59 euros
Qui s'élève ainsi à 34 203,83 euros

Prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	Total
	Dividendes	Autres revenus distribuées		
2021	-	-	-	-
2020	37 482 €	-	-	37 482 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Arnaud KERVRANN



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

12 FEV. 2024

