

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 00676 Numéro SIREN : 793 752 817 Nom ou dénomination : A.K.I.
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 1332

SARL A.K.I.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

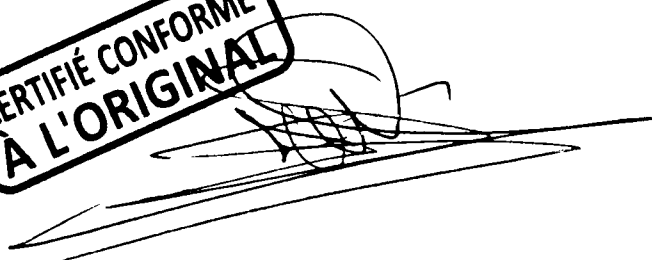
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

NAVISEO

19 Boulevard Clémenceau

27400 LOUVIERS

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



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	8 740	8 740		259
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	29 172	25 131	4 042	5 896
	Autres immobilisations corporelles	53 312	28 747	24 565	27 124
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	91 224	62 617	28 607	33 279
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 413		29 413	26 413
	En-cours de production de biens				35 714
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	53 744		53 744	81 064
	Autres créances	582 993		582 993	497 407
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	632		632	522
	DISPONIBILITES	5 510		5 510	
	Charges constatées d'avance	21 522		21 522	7 054
	TOTAL (III)	693 814		693 814	648 175
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		785 038	62 617	722 421	681 454

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

549 655

478 295

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	58 668	1 663
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	69 307	57 006
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	138 975	69 668
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)	236 603	263 943
	Emprunts et dettes financières divers (3)	25 289	23 670
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	165 638	115 853
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 067	95 242
	Dettes fiscales et sociales	40 951	90 408
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 898	22 669
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	583 446	611 785
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	722 421	681 454
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	69 306,56	57 005,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	296 427	304 215
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44 742	2 473
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **722 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 407 117** euros et un total **charges** de **1 337 810** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **69 307** 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.

Créances immobilisées

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

Stocks de matières et de marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks

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	8 740					8 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 740					8 740
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 172					29 172
	Instal., agencement, aménagement divers	24 144					24 144
	Matériel de transport	6 309		386		137	6 558
	Matériel de bureau, mobilier	19 910		2 700			22 610
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 535		3 086		137	82 484
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		88 275		3 086		137	91 224

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 481	259		8 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 481	259		8 740
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 277	1 854		25 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 546	2 414		8 960
	Matériel de transport	2 248	876	101	3 023
	Matériel de bureau, mobilier	14 444	2 318		16 763
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 515	7 463	101	53 877
TOTAL		54 996	7 722	101	62 617

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 Agencet 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							

Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	29 413	26 413	3 000	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	29 413	26 413	3 000	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits		35 714		35 714
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III		35 714		35 714
Production stockée (Total II + Total III)				35 714

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	53 744	53 744	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 291	13 291	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	549 655		549 655
	Débiteurs divers	20 048	20 048	
	Charges constatées d'avances	21 522	21 522	
	TOTAL DES CREANCES	658 259	108 604	549 655
(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)	44 742	44 742		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	191 861	70 481	121 380	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 067	93 067		
	Personnel et comptes rattachés	1 570	1 570		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 824	31 824		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 267	2 267		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 290	5 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	25 289	25 289		
	Autres dettes	21 898	21 898		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	417 807	296 427	121 380	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 573			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		33 372
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 360
Int.courus / emp.ets crédit	71	
Ass.courus / emp.ets crédit	72	
Agios à payer	2 216	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 599
Fournisseurs fact non parvenue	12 599	
Dettes fiscales et sociales		4 904
Etat charges à payer	4 904	
Autres dettes		13 509
Clts-R.R.R. à accorder avoirs	13 509	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 522
Malus écologique	01/01/2023 31/12/2023	3 150	
Maintenance informatique Siqua	01/01/2023 18/07/2023	379	
Urssaf Tns		17 993	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 522

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	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 663	57 006			58 668
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	57 006	(57 006)		69 307	69 307
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	69 668			69 307	138 975

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 69 668

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 69 668

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 69 307

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
AKF	SARL	188 500	99,00

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	16 274	
	16 274	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements PGE garantie par l'Etat à hauteur de 90%		145 455
		145 455
Total des engagements financiers (1)	16 274	145 455
(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	Intérêts restant dus sur emprunts	Caisse d'Epargne		3 583
Emprunt	Prêt PGEgaranti par l'Etat à hauteur de 90%	Caisse d'Epargne	175 500	145 455
		TOTAL	175 500	149 038

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériel et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					53 539	53 539
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				42 318	42 318
	Dotation exercice				11 221	11 221
	TOTAL				53 539	53 539
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				32 243	32 243
	Redevances Exercice				12 435	12 435
	TOTAL				44 678	44 678
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				5 555	5 555
	entre 1 et 5 ans				10 184	10 184
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				15 739	15 739
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				327	327
	entre 1 et 5 ans				208	208
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				535	535
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					12 435	12 435

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

A.K.I.

SARL au capital de 10 000 Euros
Petite rue de l'Eglise 76350 OISSEL
793 752 817 R.C.S. ROUEN
(ci-après désignée la « Société »)

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

12 FEV. 2024



**EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES
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,

Approuve la proposition du Gérant et

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

Résultat de l'exercice de 69 306,56 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 58 668,40 euros

Qui s'élève ainsi à 127 974,96 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	50 €	-	49 883 €	49 933 €
2019	69 €	-	68 856 €	68 925 €

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Arnaud KERVRANN

A.K.I.

SARL au capital de 10 000 Euros
Petite rue de l'Eglise 76350 OISSEL
793 752 817 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,

Approuve la proposition du Gérant et

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

Résultat de l'exercice de 69 306,56 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 58 668,40 euros

Qui s'élève ainsi à 127 974,96 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	
	Dividendes	Autres revenus distribuées		Total
2021	-	-	-	-
2020	50 €	-	49 883 €	49 933 €
2019	69 €	-	68 856 €	68 925 €

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

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Arnaud KERVRANN

