



SARL A.K.I.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme à l'original

Arnaud KERVRANN

✓ Certified by  you sign

19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de ROUEN - Cabinet indépendant membre de l'Alliance Eurus et de BKR International

SAS au capital de 220 000 euros - RCS Rouen B340476449 - TVA intracommunautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 740	8 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	29 172	26 865	2 308	4 042
	Autres immobilisations corporelles	54 270	34 795	19 475	24 565
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		92 183	70 400	21 782	28 607
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 189		2 189	29 413
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	19 042		19 042	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	52 718	15 081	37 638	53 744
	Autres créances	682 811		682 811	582 993
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 030		12 030	632
	DISPONIBILITES	6 431		6 431	5 510
	Charges constatées d'avance	500		500	21 522
	TOTAL (III)	775 721	15 081	760 640	693 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		867 904	85 481	782 423	722 421
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				659 977	549 655

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	127 975	58 668
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	97 222	69 307
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	236 197	138 975
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)	164 424	236 603
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 156	25 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	110 434	165 638
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 041	93 067
	Dettes fiscales et sociales	32 148	40 951
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 281	21 898
	Produits constatés d'avance (1)	30 742	
	Total des dettes	546 226	583 446
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	782 423	722 421
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	97 221,95	69 306,56
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	368 413	296 427
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	43 044	44 742
(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 **782 423** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 467 707** euros et un total **charges** de **1 370 485** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **97 222** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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 31/12/2023
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 172					29 172
	Instal., agencement, aménagement divers	24 144					24 144
	Matériel de transport	6 558					6 558
	Matériel de bureau, mobilier	22 610		958			23 568
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 484		958			83 443
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		91 224		958			92 183

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
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. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 131	1 734		26 865
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 960	2 414		11 375
	Matériel de transport	3 023	1 100		4 123
	Matériel de bureau, mobilier	16 763	2 534		19 297
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 877	7 783		61 660
TOTAL		62 617	7 783		70 400

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 Agenct 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

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	2 189	29 413		27 224
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 189	29 413		27 224
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

		31/12/2023	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	52 718	52 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 158	22 158	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	659 977		659 977
	Débiteurs divers	675	675	
	Charges constatées d'avances	500	500	
TOTAL DES CREANCES		736 029	76 052	659 977
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	43 044	43 044		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	121 380	54 001	67 379	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	135 041	135 041		
	Personnel et comptes rattachés	11 367	11 367		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 092	12 092		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 955	7 955		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	734	734		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	35 156	35 156		
	Autres dettes	38 281	38 281		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 742	30 742		
TOTAL DES DETTES		435 792	368 413	67 379	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		70 337			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		675
Autres créances clients		60
Client fac à établir	60	
Autres créances		615
Avoir à recevoir	615	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		96 135
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 057
Agios à payer	2 057	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 895
Fournisseurs fact non parvenue	53 895	
Dettes fiscales et sociales		1 962
Charges sociales à payer	1 522	
Etat charges à payer	440	
Autres dettes		38 221
Clts-R.R.R. à accorder avoirs	38 221	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			500
Formation	01/01/2024 30/09/2024	206	
Maintenance informatique Siquai	01/01/2024 16/07/2024	294	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			500

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
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	58 668	69 307			127 975
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	69 307	(69 307)		97 222	97 222
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	138 975			97 222	236 197

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 138 975

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 138 975

²Dont 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 97 222

Capital social

		31/12/2023	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

31/12/2023

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

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

10 392

10 392

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

PGE garantie par l'Etat à hauteur de 90%

95 903

95 903

Total des engagements financiers (1)

10 392

95 903

(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	31/12/2023
Emprunts	Intérêts restant dus sur emprunts	Caisse d'Epargne		1 499
Emprunt	Prêt PGE garanti par l'Etat à hauteur de 90%	Caisse d'Epargne	175 500	95 903
		TOTAL	175 500	97 402

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					20 839	20 839
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				9 378	9 378
	Dotation exercice				5 210	5 210
	TOTAL				14 588	14 588
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				12 258	12 258
	Redevances Exercice				5 555	5 555
	TOTAL				17 813	17 813
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				5 555	5 555
	entre 1 et 5 ans				4 629	4 629
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				10 184	10 184
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				208	208
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				208	208
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					5 555	5 555

--

Etats financiers au 31/12/2023

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	C I	ECHEANCES					A + DE 5 ANS
							2024	2025	2026	2027	2028	
CE 164 400	Equipement	49 121	08/18	05/27	1,57	C I	4 276 103					
CE 164 500	Equipement	62 000	02/19	10/24	1,57	C I	10 545 302					
CE 164 600	PGE	100 000	08/20	07/21	0,25	C I	20 122 302	20 270 155	10 190 22			
CE 164 700	PGE	95 000	11/20	10/21	0,25	C I	19 058 345	19 198 205	17 721 65			
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
TOTAUX						C	54 001	39 467	27 912			
ANNUELS						I	1 052	360	87			
TOTAUX						C	54 001	67 379				
GENERAUX						I	1 052	447				