



SARL A.K.F.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme à l'original

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

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 546	4 422	1 124	2 333
	Autres immobilisations corporelles	84 894	39 964	44 931	53 726
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	36 067		36 067	36 067
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 448		1 448	1 342
	TOTAL (II)	127 955	44 386	83 570	93 468
	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				1 000
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	225 031	261	224 770	1 637
	Autres créances	1 082 791	6 900	1 075 891	878 176
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 307 822	7 161	1 300 661	880 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 435 777	51 546	1 384 231	974 281
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					1 342
(3) dont créances à plus d'un an				1 068 550	868 382

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	4 166
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	13 835	34 204
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 661	(20 369)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	5 639	6 309
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	218 801	212 810
	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)	5 657	10 868
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 019 237	689 926
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 387	34 862
	Dettes fiscales et sociales	58 060	8 646
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 751	16 833
	Autres dettes	336	336
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 165 430	761 472
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 384 231	974 281
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 661,04	(20 369,32)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		146 192	761 016
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5 201	4 992
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	192 139	100,00	5 388	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	192 139	100,00	5 388	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits	1			
	Total des produits d'exploitation	192 140	100,00	5 388	100,00
	Achats de marchandises	2 351	1,22	1 768	32,81
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	34 606	18,01	30 616	568,21
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 504	6,51	165	3,06
	Salaires et traitements	93 819	48,83		
	Charges sociales du personnel	4 427	2,30		
	Cotisations personnelles de l'exploitant	48 133	25,05		
PRODUITS FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 004	5,21	16 728	310,46
	Autres charges	7		1	0,02
	Total des charges d'exploitation	205 850	107,14	49 278	914,57
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(13 709)	-7,14	(43 889)	-814,56
	Bénéfice attribué ou perte transférée	10 823	5,63	7 432	137,93
	Perte supportée ou bénéfice transféré	1 083	0,56		
	De participations (3)	53 003	27,59	25 030	464,55
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers	53 003	27,59	25 030	464,55
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 719	21,19	16 988	315,28
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	40 719	21,19	16 988	315,28
	RESULTAT FINANCIER	12 284	6,39	8 043	149,27
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 315	4,33	(28 415)	-527,36
	Total des produits exceptionnels	670	0,35	1 327	24,63
	Total des charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	670	0,35	1 327	24,63
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 324	1,21	(6 718)	-124,68
TOTAL DES PRODUITS		256 637	133,57	39 178	727,12
TOTAL DES CHARGES		249 976	130,10	59 547	N/S
RESULTAT DE L'EXERCICE		6 661	3,47	(20 369)	-378,04

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 **1 384 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **256 637** euros et un total **charges** de **249 976** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 661** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

La rémunération du gérant, ainsi que ces charges sociales sont désormais facturées par la société mère (A.K.F) suite à la mise en place de la convention d'animation et de services le 01/08/2024 avec sa filiale A.K.I.

La société a formé avec sa filiale A.K.I. un groupe fiscalement intégré le 01/01/2015.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			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						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 546					5 546
	Instal., agencement, aménagement divers	71 397					71 397
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	13 498					13 498
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 441					90 441
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	36 067					36 067
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 342		106			1 448
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 409		106			37 515
TOTAL		127 849		106			127 955

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	3 213	1 209		4 422
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	24 679	6 663		31 341
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 490	2 132		8 622
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		34 382	10 004		44 386
TOTAL		34 382	10 004		44 386

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							

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 448		1 448
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	225 031	225 031	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 241	14 241	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 068 550		1 068 550
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 309 270	239 272	1 069 997
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	5 201	5 201		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	456	456		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 387	65 387		
	Personnel et comptes rattachés	6 631	6 631		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 577	7 577		
	Impôts sur les bénéfices	6 247	6 247		
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 449	37 449		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	156	156		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 751	16 751		
	Groupe et associés (2)	1 019 237			1 019 237
	Autres dettes	336	336		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 165 430	146 192		1 019 237
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 420			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 697			

--

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		79 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 490
Fournisseurs fac non parvenues	56 490	
Dettes fiscales et sociales		6 298
Provision congés payés	1 256	
Provision charges / cp	404	
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	4 638	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		16 751
Fact.non parv. - Frss d'immos	16 751	
Autres dettes		336
Avoir a etablr	336	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	188 500				188 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 166				4 166
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	34 204	(20 369)			13 835
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(20 369)	20 369		6 661	6 661
Subventions d'investissement	6 309			(670)	5 639
Provisions réglementées					
TOTAL	212 810			5 991	218 801

Date de l'assemblée générale	30/06/2024
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	212 810
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	212 810
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	5 991

Capital social

		31/12/2024	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

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Interets restant dûs

10

10

Total des engagements financiers (1)

10

(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	31/12/2024
Interets	Intérêts emprunts sur capital restant dû	Caisse Epargne	886	10
		TOTAL	886	10

Filiales et participations

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL A.K.I.		10 000	337 778	99,99	9 990	9 990
SCI TRIANGLE		600	13 056	95,00	20 002	20 002
SAS GREEN EARTH ENERGY		5 000	(5 879)	100,00	5 000	5 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SARL A.K.I.		915 495		1 265 668	101 581	
SCI TRIANGLE		(13 305)		43 303	12 456	
SAS GREEN EARTH ENERGY		57 584			(3 760)	
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Etats financiers au 31/12/2024

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	C I	ECHEANCES					A + DE
							2025	2026	2027	2028	2029	5 ANS
CE	TITRES	26 000	06/19	01/25	1,73	C I	456 10					
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
TOTAUX						C	456					
ANNUELS						I	10					
TOTAUX						C	456					
GENERAUX						I	10					

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 PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat 2024

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 6 661,04 euros

Affecté en partie au compte « Réserve légale » pour 333,06 euros

Affecté pour le solde au compte « Autres réserves » pour 6 327,98 euros

Prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Arnaud KERVRANN

Arnaud KERVRANN

✓ Certifié par  yousign

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 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat 2024

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 6 661,04 euros

Affecté en partie au compte « Réserve légale » pour 333,06 euros

Affecté pour le solde au compte « Autres réserves » pour 6 327,98 euros

Prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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

Certifié conforme

LA GERANCE

Monsieur Arnaud KERVRANN

Arnaud KERVRANN

✓ Certifié par  you sign