



SAS A.K.I.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

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

Certifié conforme à l'original

Arnaud KERVRANN

✓ Certifié par  yousign

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	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	27 877	1 295	2 308
	Autres immobilisations corporelles	54 270	40 063	14 207	19 475
	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	76 680	15 502	21 782
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 435		3 435	2 189
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 967		13 967	19 042
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	120 367	15 081	105 286	37 638
	Autres créances	1 017 053		1 017 053	682 811
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 002		15 002	12 030
	DISPONIBILITES	2 192		2 192	6 431
	Charges constatées d'avance	1 579		1 579	500
	TOTAL (III)	1 173 595	15 081	1 158 514	760 640
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 265 777	91 761	1 174 016	782 423
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				952 915	659 977

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	225 197	127 975
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	101 581	97 222
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	337 778	236 197
	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)	161 821	164 424
	Emprunts et dettes financières divers (3)	30 253	35 156
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	110 763	110 434
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 331	135 041
	Dettes fiscales et sociales	40 126	32 148
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 704	38 281
	Produits constatés d'avance (1)	122 240	30 742
	Total des dettes	836 238	546 226
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 174 016	782 423
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		101 580,89	97 221,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		658 315	368 413
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		45 805	43 044
(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 **1 174 016** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 337 795** euros et un total **charges** de **1 236 214** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **101 581** 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.

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.

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.

La société A.K.I fait partie d'un groupe intégré formé entre elle-même et la société A.K.F depuis 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	8 740					8 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 740					8 740
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	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	23 568					23 568
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 443					83 443
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		92 183					92 183

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	26 865	1 013		27 877
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 375	2 414		13 789
	Matériel de transport	4 123	762		4 886
	Matériel de bureau, mobilier	19 297	2 091		21 388
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 660	6 280		67 940
TOTAL		70 400	6 280		76 680

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

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	3 435	2 189	1 246	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 435	2 189	1 246	
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

		31/12/2024	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	120 367	120 367	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 098	55 098	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	952 915		952 915
	Débiteurs divers	9 040	9 040	
	Charges constatées d'avances	1 579	1 579	
	TOTAL DES CREANCES	1 138 999	186 084	952 915
(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)	45 805	45 805		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	116 017	48 856	67 160	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	303 331	303 331		
	Personnel et comptes rattachés	11 985	11 985		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 717	15 717		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 888	11 888		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	535	535		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	30 253	30 253		
	Autres dettes	67 704	67 704		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	122 240	122 240		
	TOTAL DES DETTES	725 475	658 315	67 160	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		55 505			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		8 744
Autres créances clients		3 780
Client fac à établir	3 780	
Autres créances		4 964
Avoir à recevoir	4 964	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		316 986
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 538
Int.courus / emp.ets crédit	142	
Agios à payer	1 396	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		244 459
Fournisseurs fact non parvenue	244 459	
Dettes fiscales et sociales		4 455
Charges sociales à payer	4 098	
Etat charges à payer	357	
Autres dettes		66 534
Clts-R.R.R. à accorder avoirs	66 534	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 579
Formation	01/01/2025 30/09/2025	192	
Maintenance informatique Siquai	01/01/2025 16/07/2025	381	
CCLS	01/01/2025 31/03/0205	1 006	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 579

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	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles	127 975	97 222			225 197
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	97 222	(97 222)		101 581	101 581
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	236 197			101 581	337 778

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	236 197	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	236 197	
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	101 581	

Capital social

		31/12/2024	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

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		4 837 4 837	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements PGE garantie par l'Etat à hauteur de 90% Interets sur emprunts		5 594 5 594	60 641 60 641
Total des engagements financiers (1)		10 431	60 641
(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
Emprunts	Intérêts restant dus sur emprunts	Caisse d'Epargne		5 594
Emprunt	Prêt PGE garanti par l'Etat à hauteur de 90%	Caisse d'Epargne	175 500	67 379
		TOTAL	175 500	72 973

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					20 839	20 839
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				14 588	14 588
	Dotation exercice				5 210	5 210
	TOTAL				19 798	19 798
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				17 813	17 813
	Redevances Exercice				5 555	5 555
	TOTAL				23 368	23 368
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				4 629	4 629
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 629	4 629
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				208	208
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				208	208
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					5 555	5 555

--

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 164 600	PGE	100 000	08/20	07/21	0,25	C	20 270	10 190				
						I	155	22				
CE 164 700	PGE	95 000	11/20	10/21	0,25	C	19 198	17 721				
						I	205	65				
CE 164 600	Trésorerie	50 000	10/24	10/29	4,18	C	9 247	9 641	10 052	10 481	9 075	
						I	1 851	1 457	1 046	618	175	
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
TOTAUX						C	48 714	37 553	10 052	10 481	9 075	
ANNUELS						I	2 211	1 544	1 046	618	175	
TOTAUX						C	48 714	67 161				
GENERAUX						I	2 211	3 383				

A.K.I.

SAS 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 PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30/06/2025**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2024

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos en 2024

L'Assemblée générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le résultat dudit exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice de 101 580,89 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 225 196,91 euros

Qui s'élève ainsi à 326 777,80 euros

L'Assemblée 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 PRESIDENCE

La société A.K.F.

Représentée par Monsieur Arnaud KERVRANN

A.K.I.

SAS 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 30/06/2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2024**

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos en 2024

L'Assemblée générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le résultat dudit exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice de 101 580,89 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 225 196,91 euros

Qui s'élève ainsi à 326 777,80 euros

L'Assemblée 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 PRESIDENCE

La société A.K.F.

Représentée par Monsieur Arnaud KERVRANN