



SAS A.K.I.

Petite Rue de l'Eglise

76350 OISSEL

Dossier financier

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	12 925	9 790	3 135	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				1 295
ACTIF CIRCULANT	Constructions				14 207
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	29 806	28 424	1 382	
	Autres immobilisations corporelles	60 910	45 247	15 662	
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)		103 640	83 462	20 179	15 502
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 812		5 812	3 435
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 182		2 182	13 967
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	103 049	13 318	89 731	105 286
	Autres créances	839 784		839 784	1 017 053
	Charges constatées d'avance	5 020		5 020	1 579
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	549		549	15 002
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	13 095		13 095	2 192
	Total de l'actif circulant (IV)	969 491	13 318	956 173	1 158 514
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		1 073 131	96 779	976 352	1 174 016

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

(2) dont créances à moins d'un an180 717186 084

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé)10 000	10 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	326 778	225 197
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	117 162	101 581
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		454 940	337 778
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	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	91 699	161 821
	Emprunts et dettes financières divers (2)	35 556	30 253
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	139 567	110 763
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 633	303 331
	Dettes fiscales et sociales	34 142	40 126
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 934	67 704
Produits constatés d'avance		130 881	122 240
Total des dettes (1)		521 411	836 238
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		976 352	1 174 016
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		117 162,43	101 580,89
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		341 455	658 315
(2) 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 **976 352** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 468 258** euros et un total **charges** de **1 351 096** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **117 162** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
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 conformément aux dispositions du Plan comptable général telles que modifiées par le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

-- Changement de méthodes comptables --

Conformément aux dispositions réglementaires, la société a procédé à un changement de méthode comptable inhérent à l'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 740		4 185			12 925
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 740		4 185			12 925
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 172		633			29 806
	Instal., agencement, aménagement divers	24 144					24 144
	Matériel de transport	6 558		6 639			13 197
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 568					23 568
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 443		7 273			90 715	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		92 183		11 458			103 640

Amortissements

Règlement ANC 2022-06			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles				8 740	1 050		9 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				8 740	1 050		9 790
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels				27 877	547		28 424
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				13 789	2 414		16 204
	Matériel de transport				4 886	1 498		6 383
	Matériel de bureau, mobilier				21 388	1 272		22 661
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				67 940	5 731		73 671	
TOTAL					76 680	6 781		83 462

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							
Fonds commercial							
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

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	5 812	3 435	2 378	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	5 812	3 435	2 378	
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

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	103 049	103 049	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 527	72 527	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	767 135		767 135
	Débiteurs divers	121	121	
	Charges constatées d'avance	5 020	5 020	
TOTAL DES CREANCES		947 853	180 717	767 135
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 396	5 396		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	86 303	45 914	40 389	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	56 633	56 633		
	Personnel et comptes rattachés	4 108	4 108		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 289	19 289		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 266	10 266		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	480	480		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	35 556	35 556		
	Autres dettes	32 934	32 934		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	130 881	130 881		
TOTAL DES DETTES		381 844	341 455	40 389	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		25 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		54 687			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		102 090
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60 201
Emprunt ce 50k€	39 249	
Emprunt ce 25k€	19 028	
Int.courus / emp.éts crédit	115	
Agios à payer	1 810	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 565
Fournisseurs fact non parvenue	4 565	
Dettes fiscales et sociales		4 391
Charges sociales à payer	4 098	
Etat charges à payer	293	
Autres dettes		32 934
Clts-r.r.r. à accorder avoirs	32 934	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 020
Formation	01/01/2026 01/10/2027	4 638	
Maintenance informatique SiquaI	01/01/2026 16/07/2026	381	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 020

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2025
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	225 197	101 581			326 778
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	101 581	(101 581)		117 162	117 162
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	337 778			117 162	454 940

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	337 778
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	337 778
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	117 162

Capital social

		31/12/2025	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

31/12/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail
Engagements de crédit-bail

35 987

35 987

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements
PGE garantie par l'Etat à hauteur de 90%
Interets sur emprunts

4 284

25 121

4 284

25 121

Total des engagements financiers (1)

40 271

25 121

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

[illegible]

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
VALEUR D'ORIGINE					68 892	68 892
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				21 226	21 226
	Dotation exercice				12 631	12 631
	TOTAL				33 857	33 857
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				23 368	23 368
	Redevances Exercice				19 929	19 929
	TOTAL				43 297	43 297
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				11 937	11 937
	entre 1 et 5 ans				22 357	22 357
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				34 294	34 294
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 693	1 693
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 693	1 693
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					19 929	19 929

--

Etats financiers au 31/12/2025

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA- NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	C I	ECHEANCES					A + DE 5 ANS
							2026	2027	2028	2029	2030	
CE 164 600	PGE	100 000	08/20	07/21	0,25	C I	10 190 22					
CE 164 700	PGE	95 000	11/20	10/21	0,25	C I	17 721 65					
CE 164 600	Trésorerie	50 000	10/24	10/29	4,18	C I	9 641 1 457	10 052 1 046	10 481 618	9 075 175		
CE 164 810	Trésorerie	25 000	04/25	03/28	4,00	C I	8 246 611	8 582 275	2 200 15			
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
						C I						
TOTAUX						C	45 799	18 634	12 681	9 075		
ANNUELS						I	2 155	1 321	633	175		
TOTAUX						C	45 799	40 390				
GENERAUX						I	2 155	2 129				

TABLEAUX DES CREDITS BAILS

REDEVANCES											
POSTE BILAN	REDEVANCES PAYEES		-1 an	Entre 1 et 5 ans					> 5 ANS	Val.	VALEUR
	Exercice	Cumulées	12/26	12/27	12/28	12/29	12/30		Résid.	ORIGINE	
612400 Captur	6 067	6 067	6 067	6 067	4 551				1 455	24 298	
612410 Captur 2	9 233	9 233	5 870	5 870	5 870				238	23 756	
612300 Renault Trafic	4 629	27 997								20 839	

TABLEAUX DES CREDITS BAILS

INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS						
POSTES	Date	Valeur	Taux	Dotation aux amort.		
BILAN	Acquisition	d'amort.	Amort.	Exercice	Cumulées	V.N.C.
612400 Captur	10/24	22 842	25,00	5 711	7 138	15 704
612410 Captur 2	01/25	23 518	25,00	5 879	5 879	17 638
612300 Renault Trafic	11/21	20 839	25,00	1 041	20 839	
TOTAUX		67 199		12 631	33 857	33 342

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 15/05/2026**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2025**

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos en 2025

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 117 162,43 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 326 777,80 euros

Qui s'élève ainsi à 443 940,23 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

Arnaud KERVRANN

✓ Certifié par  yousign

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 15/05/2026**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2025**

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos en 2025

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 117 162,43 euros

Affecté au compte « Autres réserves » de 326 777,80 euros

Qui s'élève ainsi à 443 940,23 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

Arnaud KERVRANN

✓ Certifié par  yousign