ABKF INVEST

Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 111, Avenue de la Gare, 71170 CHAUFFAILLES
951 845 353 RCS MACON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 19 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

-	Bénéfice de l'exercice	441,53 euros
-	Report à nouveau, solde débiteur, antérieur	-8,53 euros
-	Soit une somme distribuable de	433,00 euros
-	A la réserve légale	100,00 euros
-	Le solde, en totalité au compte « **autres réserves** »	333,00 euros

Donc le montant s'élève ainsi à 333,00 euros.

Certifié conforme
Le Président



Bilan synthétique

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation
		Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé	(I)					
Frais d'établissement	(II)	1 250	250	1 000		1 000
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles		785	8	777		777
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participation		5 600		5 600	5 600	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		15		15	15	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		**6 400**	**8**	**6 392**	**5 615**	**777**
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés		4 320		4 320	3 480	840
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		339		339	426	- 87
. Autres		19 580		19 580	20 288	- 708
Charges constatées d'avance						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités		979		979	4 318	- 3 339
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)		**25 218**		**25 218**	**28 512**	**- 3 294**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**32 869**	**258**	**32 611**	**34 127**	**- 1 516**

Bilan synthétique (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-9		- 9
Résultat de l'exercice	442	-9	451
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**1 433**	**991**	**442**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		28 304	- 28 304
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506	1 507	- 1
Dettes fiscales et sociales	2 684	3 325	- 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	26 987		26 987
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**31 178**	**33 136**	**- 1 958**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**32 611**	**34 127**	**- 1 516**

Compte de résultat synthétique

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	309		309	N/S
Production vendue	25 271	16 115	9 156	56,82
Montant net du chiffre d'affaires	**25 580**	**16 115**	**9 465**	**58,73**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	6		6	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	**25 585**	**16 115**	**9 470**	**58,77**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	309	315	- 6	-1,90
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (1)	24 500	15 809	8 691	54,98
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	258		258	N/S
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres charges	1		1	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	**25 068**	**16 124**	**8 944**	**55,47**
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**518**	**-9**	**527**	**N/S**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (VI)				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)	**518**	**-9**	**527**	**N/S**

Compte de résultat synthétique (suite)

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/04/2023 au 31/12/2024 (21 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	76		76	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**25 585**	**16 115**	**9 470**	**58,77**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**25 144**	**16 124**	**9 020**	**55,94**
BENEFICE OU PERTE	**442**	**-9**	**451**	**N/S**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				



Annexes Legales 25

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 32 610,54 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 441,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 21 mois recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/12/2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.