

RCS : BREST Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BREST atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00479 Numéro SIREN : 820 818 243 Nom ou dénomination : A-F-T COMMUNICATION

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2021 sous le numéro de dépôt 5149



EFFIGEST
stratégie et expertise comptable

A-F-T COMMUNICATION
Etats Financiers au 30 juin 2021

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
Capital Souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Ecart d'acquisition				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	2 858	859	1 999	2 570
Autres immobilisations corporelles	43 034	28 290	14 744	14 203
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 617		1 617	1 617
ACTIF IMMOBILISE	47 523	29 148	18 375	18 405
Stocks et En-Cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises.				
Avances et acomptes versés sur comm.				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	131 104		131 104	133 045
Fournisseurs débiteurs	217		217	1 366
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	19 187		19 187	5 287
Autres créances	166 609		166 609	183 019
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	122 917		122 917	97 222
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	440 036		440 036	419 939
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
TOTAL ACTIF	487 559	29 148	458 410	438 344

BILAN

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	600	600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 552	35 671
RESULTAT DE L'EXERCICE	86 687	37 881
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	116 839	80 152
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes Financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	90 000	93 541
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 744	52 521
Dettes fiscales et sociales	163 331	200 779
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 496	11 350
Compte de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	341 571	358 192
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	458 410	438 344



EFFIGEST

strategie et expertise comptable

A-F-T COMMUNICATION

Etats Financiers

Liasse Fiscale

au 30/06/2021

ANNEXE

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 458 410 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 744 306 € dégageant un résultat net comptable de 86 687 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Président

Nous n'avons pas mentionné les notes ou les tableaux qui ne trouvent pas leur application ou ne sont pas significatifs pour notre entreprise.

Aucun changement de méthode n'a été relevé au cours de l'exercice.

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 2016.

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 2015-06, 2016-07 et 2017-03 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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 ont été les suivantes :

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES et INCORPORELLES sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

En ce qui concerne les immobilisations corporelles, il résulte des déclarations de la direction que :

- Il n'y a pas lieu de différencier la durée d'utilisation des immobilisations dans l'entreprise, des durées d'usage qui ont déterminé leur durée d'amortissement initiale.

- La pratique d'amortissement linéaire correspond aux rythmes d'acquisitions des avantages économiques futurs procurés par les immobilisations.

- Il n'est pas possible d'appréhender de façon précise les valeurs résiduelles significatives des immobilisations à la fin de leurs durées d'amortissement.

- Il n'y a pas lieu de procéder à la décomposition de certaines immobilisations.

LES AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage industriels : 5 ans
- Matériel de transport : 3 et 5 ans
- Mobilier : 5 ans

ANNEXE

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 ont affecté l'activité.

Les activités de la société ont commencé à être affectées par la crise sanitaire à compter du 16 Mars 2020 sans pour autant compromettre la continuité de l'activité.

La société a mis immédiatement en place l'ensemble des mesures disponibles pour s'adapter à la baisse d'activité liée à la crise sanitaire.

IMMOBILISATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations corporelles	37 946	7 946		45 891
Immobilisations financières	1 632			1 632
Total	39 578	7 946		47 523
Amortissements & provisions :				
Immobilisations corporelles	21 172	7 976		29 148
Total	21 172	7 976		29 148
ACTIF NET				18 375

AMORTISSEMENTS

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	287	572		859
– Installations générales, agencements				
– Matériel de transport	20 885	7 018		27 902
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		387		387
Immobilisations corporelles	21 172	7 976		29 148
ACTIF IMMOBILISE	21 172	7 976		29 148

CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	1 617		1 617
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	131 104	131 104	
Autres	186 014	186 014	
Total	318 735	317 118	1 617

**EFFIGEST**

stratégie et expertise comptable

A-F-T COMMUNICATION
Etats Financiers au 30 juin 2021
DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	90 000		90 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 744	74 744		
Dettes fiscales et sociales	163 331	163 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 496	13 496		
Produits constatés d'avance				
Total	341 571	251 571	90 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 541			
(**) Dont envers les associés				

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	61 974
Dettes provis. pr congés à payer	11 879
Charges sociales s/congés à payer	3 881
Etat – autres charges à payer	6 057
Total	83 792

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	362	
TOTAL	362	

COMPOSITION CAPITAL

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	60
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	60

EFFECTIF

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Employés	1	
Total	4	



VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	115 165	28 205	86 960
+ Résultat exceptionnel	-362	-89	-274
Résultat comptable	114 803	28 116	86 687

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Solde au 01/07/2020	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	6 000			6 000
Réserve légale	600			600
Report à Nouveau	35 671		12 119	23 552
Résultat de l'exercice	37 881	86 687	37 881	86 687
Total Capitaux Propres	80 152	86 687	50 000	116 839

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	Etranger	Total
Prestations de services	741 570		741 570
TOTAL	741 570		741 570

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	2 712	
Total	2 712	

A-F-T COMMUNICATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 6 000 €

Siège social : 1 rue Amiral Nielly

29200 BREST

820 818 243 R.C.S. BREST

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 OCTOBRE 2021

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021, s'élevant à 86 686,85 €, de la manière suivante :

- Affectation d'une somme de 50 000,00 €
à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 500,00 €
- et le solde, soit une somme de 36 686,85 €
au compte "Report à Nouveau", le portant à un montant créditeur de 60 239,15.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 mars 2022, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
30/06/2020	50 000,00	500,00	50 000,00	0,00
30/06/2019	60 000,00	600,00	60 000,00	0,00
30/06/2018	0,00	-	-	-

Pour copie certifiée conforme,

Le Président.