

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 12620 Numéro SIREN : 342 227 626 Nom ou dénomination : COMAUDITEX
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 69101



20210691012020

DATE DEPOT : 20/07/2021

N° DE DEPOT : 69101

N° GESTION : 1988B12620

N° SIREN : 342227626

DENOMINATION : COMAUDITEX

ADRESSE : 24 rue Erlanger 75016 Paris

MILLESIME : 2020

COMAUDITEX
Société par actions simplifiée au capital de 52.000 €
Siège social : 24 rue Erlanger
PARIS (75016)

GTC de PARIS
POSÉE AU GUICHET LE

R.C.S. PARIS B 342 227 626

27 JUL. 2021

GUICHET UNIQUE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 154.852,11 € comme suit :

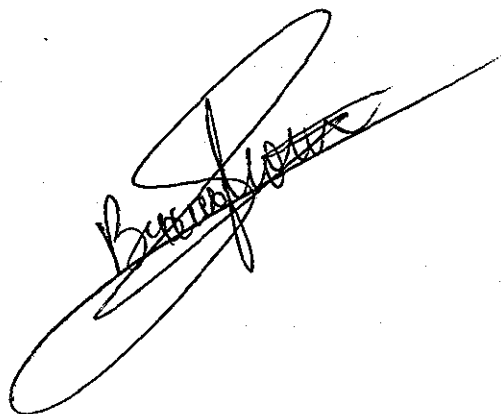
- | | |
|--|-------------|
| - Distribution d'un dividende de | 77.012,00 € |
| - Le solde, au compte « report à nouveau » | 77.840,11€ |

Chaque action reçoit ainsi un dividende brut unitaire (hors prélèvement sociaux de 17,20 %) de 148,10 €, et est mis en paiement à compter du 30 juillet 2021 au siège social.

Ce dividende est éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, conformément à la Loi de Finances, les dividendes perçus, éligibles à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 % à l'exception des associés qui en demanderont la dispense par une attestation sur l'honneur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents



COMAUDITEX
Société par actions simplifiée au capital de 52.000 €
Siège social : 24 rue Erlanger
PARIS (75016)

R.C.S. PARIS B 342 227 626

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 154.852,11 € comme suit :

- | | |
|--|-------------|
| - Distribution d'un dividende de | 77.012,00 € |
| - Le solde, au compte « report à nouveau » | 77.840,11€ |

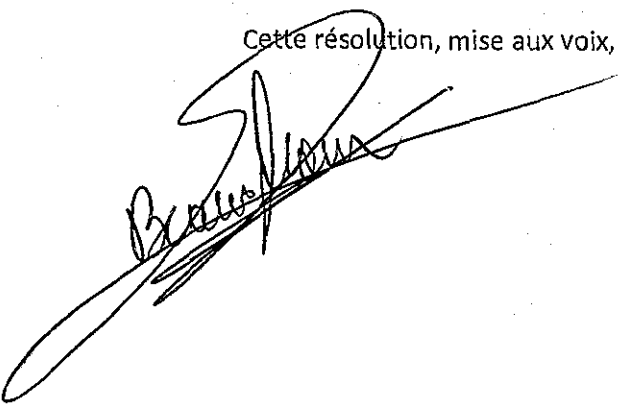
Chaque action reçoit ainsi un dividende brut unitaire (hors prélèvement sociaux de 17,20 %) de 148,10 €, et est mis en paiement à compter du 30 juillet 2021 au siège social.

Ce dividende est éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que, conformément à la Loi de Finances, les dividendes perçus, éligibles à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 % à l'exception des associés qui en demanderont la dispense par une attestation sur l'honneur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

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



Désignation de l'entreprise :		COMAUDITEX		1 2		
Adresse de l'entreprise		24 RUE ERLANGER 75016 PARIS		Durée de l'exercice précédent *		
Numéro SIRET *		3 4 2 2 2 7 6 2 6 0 0 0 7 0		Néant ☐		
				Exercice N clos le 3 1 1 2 0 2 0		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2	AG	
		Fonds commercial (I)	AH	478 120	AI	478 120
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	29 611	AU	5 867 23 743
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
Autres immobilisations financières *		BH	30 045	BI	30 045	
TOTAL (II)		BJ	537 776	BK	5 867 531 908	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnement	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP	2 350	BQ	2 350
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	2 315	BU	2 315
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	715 170	BY	278 150 437 020
		Autres créances (3)	BZ	198 447	CA	36 675 161 772
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	431 864	CG	431 864
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	11 305	CI	11 305
TOTAL (III)		CJ	1 361 450	CK	314 825 1 046 625	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à éaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN				
	Écarts de conversion actif *	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 899 226	1A	320 692 1 578 534	

Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :			

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGF-IP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		COMAUD ITEX		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 52 000)	DA	52 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	50 453		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	5 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	130 011		
	Report à nouveau	DH	114 487		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	154 852		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	507 002	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	425 044		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	563		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	273 464		
	Dettes fiscales et sociales	DY	269 100		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	103 360		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 071 531		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 578 534		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	765 861			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

COMAUDITEX

24 RUE ERLANGER

75016 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 578 533,59 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 154 852,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/06/2021 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.1.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

Conformément aux recommandations de l'autorité des normes comptables, nous vous présentons les conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19 selon une approche ciblée. Cette approche présente les principaux impacts jugés pertinents et concerne les points suivants :

Notre société a dû réorganiser les plannings d'intervention étant donné l'impossibilité de déplacements pendant la période habituelle et soutenue des contrôles, et ce à partir du 17 mars 2020 jusqu'à fin mai 2020.

De plus, les sociétés à contrôler n'étaient pas prêtes techniquement pour une intervention à distance dématérialisée. Par conséquent, pendant cette période nous avons été contraints d'avoir recours à l'activité partielle et avons repoussé nos interventions de nombreuses semaines.

Nous avons donc sollicité un PGE de 300 000 euros pour lequel un avenant d'amortissement a été signé le 07 janvier 2021 pour une durée de cinq ans.

Nous avons réussi à maintenir notre chiffre d'affaires pour l'exercice 2020 et à ce jour, nous n'avons pas constaté de défaillance de nos clients.

La crise sanitaire n'a pas remis en cause la continuité d'exploitation en 2020 et ne le fera pas sur 2021, celle-ci étant appréciée sur une période de douze mois à compter de la clôture de l'exercice. Comme évoqué ci-dessus des mesures ont très rapidement été prises avec le chômage partiel, le décalage du remboursement des emprunts ainsi qu'un prêt bancaire garanti par l'Etat afin de faire face à d'éventuelles conséquences dans ce contexte de crise sanitaire.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 478 120 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	633 731	155 611	478 120	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	633 731	155 611	478 120	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 537 776 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	633 731		155 611	478 120
Immobilisations corporelles	23 075	50 959	44 424	29 611
Immobilisations financières	28 515	1 530		30 045
TOTAL	685 321	52 489	200 035	537 776

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 5 867 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 322	7 026	4 481	5 867
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 322	7 026	4 481	5 867

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds de commerce	337 560	0	337 560	Non amortiss.
Cac leclair	31 980	0	31 980	Non amortiss.
Cac cercle audit	16 080	0	16 080	Non amortiss.
Financiere pgpv	92 500	0	92 500	Non amortiss.
Agencements installations	29 611	5 867	23 743	3 ans
TOTAL	507 731	5 867	501 863	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 954 967 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé *	30 045		30 045
Actif circulant & charges d'avance	924 922	924 922	
TOTAL	954 967	924 922	30 045

3.4 - Provisions pour dépréciation = 314 825 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	203 588	116 488	5 250		314 825
Comptes financiers					
Total	203 588	116 488	5 250		314 825

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 70 080 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	70 080
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	70 080

3.6 - Charges constatées d'avance = 11 305 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 52 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	520	100,00	52 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	520	100,00	52 000

4.2 - Etat des dettes = 1 071 531 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	425 044	84 820	340 224	
Dettes financières diverses	563	563		
Fournisseurs	273 464	273 464		
Dettes fiscales & sociales	269 100	269 100		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	103 360	103 360		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 071 531	731 307	340 224	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 154 013 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	563
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	93 014
Dettes fiscales & sociales	60 435
Autres dettes	
TOTAL	154 013

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 493 182 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 492 950	99,98 %
Produits des activités annexes	232	0,02 %
TOTAL	1 493 182	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 59 282 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	273 095	59 282	213 813
Résultat financier	-12 489		-12 489
Résultat exceptionnel	-46 472		-46 472
Participation des salariés			
TOTAL	214 134	59 282	154 852

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 70 080 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	70 080
Clients fact a etablr(418100)	70 080
TOTAL	70 080

8.2 - Charges constatées d'avance = 11 305 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges payees avance(486000)	11 305
TOTAL	11 305

8.3 - Charges à payer = 154 013 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	563
Interets courus(168800)	563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	93 014
Fourniss.fact.a recevoir(408100)	93 014
Dettes fiscales et sociales :	60 435
Pers. charges a payer(428200)	39 916
Charg.sociales a payer(438200)	16 323
Impots a payer(448600)	4 197
TOTAL	154 013