RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 20702
Numéro SIREN : 383 313 459
Nom ou dénomination : PARTNER SYSTEMES

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 10849

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS PARTNER SYSTEMES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 10 AVENUE DU GRAND COTTIGNIES 59290 WASQUEHAL — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 8 3 3 1 3 4 5 9 0 0 0 4 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, : 31 01 9 2 0 2 1

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	46350	AG	46350	
	Fonds commercial (1)	AH	809736	AI		809736
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	83846	AK		83846
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9049	AS	4236	4812
	Autres immobilisations corporelles	AT	588029	AU	476231	111797
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	16800	CV		16800
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	47905	BI		47905
	TOTAL (II)	BJ	1601717	BK	526818	1074898
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	880218	BU	36256	843961
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1993473	BY	162540	1830932
	Autres créances (3)	BZ	190102	CA		190102
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2035957	CG		2035957
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	210174	CI		210174
	TOTAL (III)	CJ	5309924	CK	198797	5111127
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6911641	1A	725615	6186026

Renvois : (1) 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 : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COPIE CERTIFIEE CONFORME

14/01/2022 16:33:53

Edité à partir de Jedit V4.3.1.0

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS PARTNER SYSTEMES — Néant ☐*

Exercice N : 30092021

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 137909)	DA	137909
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1195624
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	13790
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	2030792
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	584360
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3962476
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	278139
	TOTAL (III)	DR	278139
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	31881
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	98723
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1341895
	Dettes fiscales et sociales	DY	367836
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	41869
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	63204
	TOTAL (IV)	EC	1945411
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6186026

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1942948
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS PARTNER SYSTEMES — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7027324	FB	72655	FC	7099980
	Production vendue biens *	FD	262950	FE		FF	262950
	Production vendue services *	FG	3892112	FH	152	FI	3892264
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11182387	FK	72807	FL	11255195
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	4641
	Subventions d'exploitation					FO	15144
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	82422
	Autres produits (1) (11)					FQ	444
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	11357848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5177865
	Variation de stock (marchandises)*					FT	127456
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3567228
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	55966
	Salaires et traitements *					FY	1124050
	Charges sociales (10)					FZ	417464
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	62162
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	47126
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	98
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	10579420
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	778428
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3333
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	3333
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2027
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	2027
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	1305
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	779733

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Edité à partir de Loop V4.5.1.0

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS PARTNER SYSTEMES — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	34396
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8690
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	43087
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	9033
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	9033
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	34053
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	229427
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11404268
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10819908
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	584360

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	291
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	64772
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

edi-tdfc

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N°2059-E

Désignation de l'entreprise: SAS PARTNER SYSTEMES			Néant ☐*
Exercice ouvert le: 01102020 et clos le: 30092021			
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel (hors CVAE) :		YP	32
	Dont apprentis	YF	
	Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	11255195
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
	TOTAL 1	OX	11255195
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	444
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	4641
Subventions d'exploitation reçues		OF	5000
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	15493
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
	TOTAL 2	OM	25578
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		ON	5177865
Variation négative des stocks		OQ	127456
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	3346679
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	98
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
	TOTAL 3	OJ	8652099
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	(total 1 + total 2 - total 3)	OG	2628675
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant à 0.		SA	2628675

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	EV	X				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, ajusté à 12 mois)	GX	11255195	Effectifs au sens de la CVAE *	EY	32	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX	12877830	
Période de référence	GY	01/10/2020	GZ	30/09/2021		
Date de cessation			HR			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

SAS PARTNER SYSTEMES

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/09/2021

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1 Évènements principaux 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3 Règles et méthodes comptables 4
2 Informations relatives au bilan 5
2.1 Etat des immobilisations 5
2.2 Etat des amortissements 6
2.3 Etat des provisions pour risques et charges 6
2.4 Etat des échéances des créances et des dettes ..... 7 et 8
2.5 Tableau de variation des capitaux propres 9
2.6 Immobilisations incorporelles 9
2.7 Immobilisations corporelles 10
2.8 Amortissements 10
2.9 Titres immobilisés 10
2.10 Créances et dettes 10
2.11 Stock 11
2.12 Disponibilités en euros 11
2.13 Produits à recevoir 11
2.14 Charges à payer 12
3 Informations relatives au compte de résultat 13
3.1 Ventilation du chiffre d'affaires 13
3.2 Détail des charges et produits exceptionnels 13
3.3 Détail des transferts de charges 14
4 Résultat après impôts 14
5 Engagements hors bilan 15
6 Rémunération du commissaire aux comptes 15
7 Convention d'intégration fiscale 15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Les états financiers de la société ont été préparé sur la base de la continuité de l'activité.

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur l'exercice à venir.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

Informations significatives :

- Les frais de port sur les achats, auparavant comptabilisés au compte 62410000, sont désormais enregistrés au compte 607440 pour une meilleure étude de la marge.

- Les indemnités de résiliation bureautique, auparavant comptabilisées au compte 65810000, sont désormais enregistrées au compte 60720001 pour une meilleure étude de la marge.

- Les indemnités de résiliation informatique, auparavant comptabilisées au compte 65820000, sont désormais enregistrées au compte 60739200 pour une meilleure étude de la marge.

1.3 Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

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 hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
		Acquisition Apports Virements	Cessions rebuts	
Concessions, brevets, droits similaires	49 610	-	3 260	46 350
Fonds commercial	809 736	-	-	809 736
Autres immobilisations incorporelles	83 847	-	-	83 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**943 193**	**-**	**3 260**	**939 933**
Matériel technique	9 155	-	106	9 049
Agencements et installations	190 428	4 917	-	195 346
Matériel de transport	256 207	2 671	4 705	254 173
Matériel de bureau et mobilier	152 279	6 373	20 143	138 509
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**608 070**	**13 963**	**24 955**	**597 078**
Parts sociales	14 000	2 800	-	16 800
TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	**-**	**-**	**-**	**-**
Dépôts et cautionnements versés	47 905	-	-	47 905
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**61 905**	**2 800**	**-**	**64 705**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 613 169**	**16 763**	**28 215**	**1 601 717**

2.2 Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Concessions, brevet, droits similaires	49 610	-	3 260	46 350
TOTAL	**49 610**	**-**	**3260**	**46 350**
Matériel technique	2 843	1500	106	4 236
Agencements et installations	162 229	8 576	-	170 805
Matériel de transport	151 896	40 889	4 704	188 081
Matériel de bureau et mobilier	126 291	11 196	20 143	117 343
TOTAL	**443 260**	**62 162**	**24 955**	**480 468**
TOTAL GENERAL	**492 870**	**62 162**	**28 215**	**526 818**

2.3 Etat des provisions pour risques et charges

Libellés	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Reprises exercice	Montant en fin d'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 227	-	-	8 227
Provisions pour impôts	269 912	-	-	269 912
TOTAL	**278 139**	**-**	**-**	**278 139**

La provision pour charges de 278 139 € correspond :

- à la provision pour retraite relative à la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES : 8 227 €

- à la provision pour impôts différés sur la plus-value latente constatée lors de l'opération de fusion au 29 septembre 2012 avec la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES : 269 912 €

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		47 905	-	47 905
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		194 817	194 817	-
	Autres créances clients		1 798 655	1 798 655	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		373	373	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		645	645	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	158 122	158 122	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		30 961	30 961	-
Charges constatées d'avance			210 174	210 174	-
		TOTAL	2 441 655	2 393 749	47 905

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	31 881	29 419	2 462	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 341 895	1 341 895	-	-
Personnel et comptes rattachés	98 781	98 781	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	92 068	92 068	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	166 626	166 626	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 359	10 359	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	98 723	98 723	-	-
Autres dettes	41 869	41 869	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	63 204	63 204	-	-
TOTAL	1 945 411	1 942 948	2 462	-

2.5 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	137 909	-	-	137 909
Primes, réserves et écarts	3 158 555	81 652	-	3 240 207
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	329 889	584 360	329 889	584 360
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 626 353	666 012	329 889	3 962 476

Le capital social est composé de 689 545 actions de 0.20 € de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Depuis le 1er mars 2018, la société est détenue à hauteur de 99.99% par la société PARTNER SYSTEMES GROUPE.

2.6 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées :

- de logiciels ainsi que des droits versés lors de l'acquisition des fichiers d'adresses commerciales

-du fonds commercial pour 809 736 € valorisé le 29 septembre 2012 suite à la fusion avec la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES.

Les immobilisations non réévaluées figurent pour leur coût d'acquisition historique.

Aucune dépréciation n'a été constatée car la valeur de marché est supérieure à sa valeur comptable.

2.7 Immobilisations corporelles

La durée d'utilisation des immobilisations non décomposables est alignée sur la durée d'usage.

2.8 Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	24 mois
Matériel technique	Linéaire	5 ans
Agencements et installations	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

2.9 Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2.10 Créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes pour congés à payer et les charges sociales et fiscales correspondantes ont été inscrites au passif du bilan sous la rubrique « dettes fiscales et sociales ».

Les créances douteuses sur les créances clients ont été dépréciées à concurrence de leur montant hors TVA.

Les produits à recevoir rattachés aux créances clients et les charges à payer rattachées aux dettes ont été comptabilisés toutes taxes comprises.

2.11 Stock

Le stock de produits neufs est valorisé au dernier prix d'achat.

Le stock de produits anciens est déprécié par comparaison entre la valeur vénale des produits et la valeur d'achat reprise en stock.

2.12 Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2.13 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	501 874
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	27 293
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	3 669
TOTAL	**532 836**

2.14 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	69 197
Charges sociales et fiscales provisionnées	26 379
	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	20
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	301 215
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	28 676
Participation des salariés	-
Personnel	-
Charges sociales	-
Charges fiscales	7 064
Divers	-
TOTAL	432 551

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Libellés	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	7 027 324	72 655	7 099 980
Production vendue : - Biens - Services	262 950 3 892 112	- 152	262 950 3 892 264
Chiffre d'affaires net	11 182 387	72 807	11 255 195

3.2 Détail des charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Total
Produits exceptionnels	-	34 397	34 397 (A)
Produits de cession des immobilisations cédées	-	8 690	8 690 (A)
Charges exceptionnelles	8 892	-	8 892 (B)
Pénalités et amendes	142	-	142 (B)
TOTAL	**9 034**	**43 087**	**34 053 (A)-(B)**

3.3 Détail des transferts de charges

Libellés	Montant
Transferts de charges	38 149
Avantage en nature	18 592
Remboursement option sur véhicules	600
Remboursement frais de formation	7 003
Refacturation de taxes	428
TOTAL	**64 772**

4 Résultat après impôts

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		779 734	34 053
Impôts :	Au taux de : 28 %	229 427	
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		584 360	

5 Engagements hors bilan

Les dettes d'emprunts assortis de nantissement ou de gages figurent au bilan pour 31 862 €.

Les engagements liés aux droits acquis par le personnel au titre des indemnités conventionnelles de départ volontaire de retraite s'évaluent à 286 882 €.

6 Rémunération du commissaire aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes titulaire :

Honoraires de certification des comptes : 7 016 €

Honoraires des autres services : 0 €

7 Convention d'intégration fiscale

La société PARTNER SYSTEMES GROUPE (SIREN : 753 916 485) a conclu avec les sociétés PARTNER SYSTEMES (383 313 459) et PARTNER SYSTEMES 2 (SIREN : 519 596 456) une convention d'intégration fiscale pour une durée de cinq ans qui commence le 1er octobre 2020 pour se terminer le 30 septembre 2025.

PARTNER SYSTEMES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 137 909,00 €
Siège social : 10 AVENUE DU GRAND COTTIGNIES
PARC DE L'ECLUSE
59290 WASQUEHAL
383 313 459 RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 23 MARS 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition de la présidente décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021, s'élevant à 584 360.12 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	584 360.12 €
- Une somme de	496 472.40 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	0.72 €
- et le solde, soit	87 887.72 €
au compte "Autres réserves".	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 0.72 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, 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'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/09/2020

- Dividende global distribué :	248 236.20 €
soit, par titre :	0.36 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	0.72 €
Soit par titre :	0.36 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	248 235.48 €
Soit par titre :	0.36 €

Exercice : 30.09.2019

- Dividende globale distribué :	500 000,00 €
Soit, par titre :.....	0.725 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :	1.46 €
Soit, par titre :.....	0.725 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40 % :.....	499 998.55 €
Soit, par titre :.....	0.725 €

Exercice : 30.09.2018

- Dividende globale distribué :	399 936.10 €
Soit, par titre :.....	0.58 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :	1.16 €
Soit, par titre :.....	0.58 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40 % :.....	399 934.94 €
Soit, par titre :.....	0.58 €

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LA PRESIDENTE
La Société PARTNER SYSTEMES GROUPE
Représentée par M. Laurent CHARLES



PARTNER SYSTEMES

Société par actions simplifiée

PARC DE L'ECLUSE

10 AVENUE DU GRAND COTTIGNIES

59290 WASQUEHAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

ECA Audit
78 rue de la Chaude Rivière
59800 Lille
France
Téléphone : + 33 (0) 3 20 14 95 40
www.deloitte.fr

PARTNER SYSTEMES

Société par actions simplifiée

PARC DE L'ECLUSE

10 AVENUE DU GRAND COTTIGNIES

59290 WASQUEHAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Aux associés de la société PARTNER SYSTEMES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PARTNER SYSTEMES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Hauts de France
685 820 458 RCS Lille Métropole
TVA : FR 12 685 820 458

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Deloitte.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Deloitte.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 10 mars 2022

Le commissaire aux comptes

ECA AUDIT



Edouard LHOMME

Actif			Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	46 350	46 350		
		Fonds commercial (1)	809 736		809 736	809 736
		Autres immobilisations incorporelles	83 846		83 846	83 846
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**939 933**	**46 350**	**893 582**	**893 582**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	9 049	4 236	4 812	6 312
		Autres immobilisations corporelles	588 029	476 231	111 797	158 497
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**597 078**	**480 468**	**116 610**	**164 809**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	16 800		16 800	14 000
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	47 905		47 905	47 905
		TOTAL	**64 705**		**64 705**	**61 905**
		Total de l'actif immobilisé	**1 601 717**	**526 818**	**1 074 898**	**1 120 298**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	880 218	36 256	843 961	991 085
		TOTAL	**880 218**	**36 256**	**843 961**	**991 085**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	1 993 473	162 540	1 830 932	2 008 375
		Autres créances	190 102		190 102	306 837
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**2 183 575**	**162 540**	**2 021 035**	**2 315 213**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 035 957		2 035 957	1 265 012
		TOTAL	**2 035 957**		**2 035 957**	**1 265 012**
Charges constatées d'avance			210 174		210 174	194 525
		Total de l'actif circulant	**5 309 924**	**198 797**	**5 111 127**	**4 765 836**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**6 911 641**	**725 615**	**6 186 026**	**5 886 135**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)						47 905

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.31.0

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 137 909)	137 909	137 909
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 195 624	1 195 624
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	13 790	13 790
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 030 792	1 949 139
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	584 360	329 889
	Situation nette avant répartition	**3 962 476**	**3 626 352**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**3 962 476**	**3 626 352**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	278 139	278 139
	Total	**278 139**	**278 139**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 881	61 014
	Emprunts et dettes financières divers (3)	98 723	
	Total	**130 604**	**61 014**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 341 895	1 399 464
	Dettes fiscales et sociales	367 836	410 243
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 869	47 765
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 751 601**	**1 857 473**
	Produits constatés d'avance	63 204	63 156
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 945 411**	**1 981 643**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**6 186 026**	**5 886 135**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 462	
	à moins d'un an	1 942 948	1 981 643
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.31.0

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	7 027 324	72 655	7 099 980	6 180 702
	Production vendue : - Biens	262 950		262 950	288 884
	- Services	3 892 112	152	3 892 264	3 766 144
	Chiffre d'affaires net	**11 182 387**	**72 807**	**11 255 195**	**10 235 731**
	Production stockée				
	Production immobilisée			4 641	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			15 144	3 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			82 422	147 612
	Autres produits			444	61
	Total			**11 357 848**	**10 386 405**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			5 177 865	3 958 214
	Variation de stocks			127 456	272 437
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				13 076
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 567 228	3 644 858
	Impôts, taxes et versements assimilés			55 966	69 278
	Salaires et traitements			1 124 050	1 038 530
	Charges sociales			417 464	389 305
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements / provisions			62 162	67 381
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant / • pour risques et charges			47 126	81 510
	Autres charges			98	392 943
	Total			**10 579 420**	**9 927 536**
	Résultat d'exploitation A			**778 428**	**458 869**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 333	833
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**3 333**	**833**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 027	1 712
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**2 027**	**1 712**
	Résultat financier D			**1 305**	**-878**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**779 733**	**457 990**

Edité à partir de Loop V4.31.0

			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		34 396	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 690	8 833
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**43 087**	**8 833**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9 033	208
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 023
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**9 033**	**6 231**
Résultat exceptionnel		F	**34 053**	**2 601**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	229 427	130 703
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**584 360**	**329 889**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			1 181
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			13 076
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		291	8 681
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

Edité à partir de Loop V4.31.0

SAS PARTNER SYSTEMES

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/09/2021

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1 Évènements principaux 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3 Règles et méthodes comptables 4
2 Informations relatives au bilan 5
2.1 Etat des immobilisations 5
2.2 Etat des amortissements 6
2.3 Etat des provisions pour risques et charges 6
2.4 Etat des échéances des créances et des dettes ..... 7 et 8
2.5 Tableau de variation des capitaux propres 9
2.6 Immobilisations incorporelles 9
2.7 Immobilisations corporelles 10
2.8 Amortissements 10
2.9 Titres immobilisés 10
2.10 Créances et dettes 10
2.11 Stock 11
2.12 Disponibilités en euros 11
2.13 Produits à recevoir 11
2.14 Charges à payer 12
3 Informations relatives au compte de résultat 13
3.1 Ventilation du chiffre d'affaires 13
3.2 Détail des charges et produits exceptionnels 13
3.3 Détail des transferts de charges 14
4 Résultat après impôts 14
5 Engagements hors bilan 15
6 Rémunération du commissaire aux comptes 15
7 Convention d'intégration fiscale 15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Les états financiers de la société ont été préparé sur la base de la continuité de l'activité.

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur l'exercice à venir.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

Informations significatives :

- Les frais de port sur les achats, auparavant comptabilisés au compte 62410000, sont désormais enregistrés au compte 607440 pour une meilleure étude de la marge.

- Les indemnités de résiliation bureautique, auparavant comptabilisées au compte 65810000, sont désormais enregistrées au compte 60720001 pour une meilleure étude de la marge.

- Les indemnités de résiliation informatique, auparavant comptabilisées au compte 65820000, sont désormais enregistrées au compte 60739200 pour une meilleure étude de la marge.

1.3 Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

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 hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
		Acquisition Apports Virements	Cessions rebuts	
Concessions, brevets, droits similaires	49 610	-	3 260	46 350
Fonds commercial	809 736	-	-	809 736
Autres immobilisations incorporelles	83 847	-	-	83 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**943 193**	**-**	**3 260**	**939 933**
Matériel technique	9 155	-	106	9 049
Agencements et installations	190 428	4 917	-	195 346
Matériel de transport	256 207	2 671	4 705	254 173
Matériel de bureau et mobilier	152 279	6 373	20 143	138 509
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**608 070**	**13 963**	**24 955**	**597 078**
Parts sociales	14 000	2 800	-	16 800
TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	**-**	**-**	**-**	**-**
Dépôts et cautionnements versés	47 905	-	-	47 905
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**61 905**	**2 800**	**-**	**64 705**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 613 169**	**16 763**	**28 215**	**1 601 717**

2.2 Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Concessions, brevet, droits similaires	49 610	-	3 260	46 350
TOTAL	**49 610**	**-**	**3260**	**46 350**
Matériel technique	2 843	1500	106	4 236
Agencements et installations	162 229	8 576	-	170 805
Matériel de transport	151 896	40 889	4 704	188 081
Matériel de bureau et mobilier	126 291	11 196	20 143	117 343
TOTAL	**443 260**	**62 162**	**24 955**	**480 468**
TOTAL GENERAL	**492 870**	**62 162**	**28 215**	**526 818**

2.3 Etat des provisions pour risques et charges

Libellés	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Reprises exercice	Montant en fin d'exercice
Provisions pour pensions et obligations similaires	8 227	-	-	8 227
Provisions pour impôts	269 912	-	-	269 912
TOTAL	**278 139**	**-**	**-**	**278 139**

La provision pour charges de 278 139 € correspond :

- à la provision pour retraite relative à la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES : 8 227 €

- à la provision pour impôts différés sur la plus-value latente constatée lors de l'opération de fusion au 29 septembre 2012 avec la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES : 269 912 €

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		47 905	-	47 905
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		194 817	194 817	-
	Autres créances clients		1 798 655	1 798 655	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		373	373	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		645	645	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	158 122	158 122	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		30 961	30 961	-
Charges constatées d'avance			210 174	210 174	-
		TOTAL	2 441 655	2 393 749	47 905

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	31 881	29 419	2 462	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 341 895	1 341 895	-	-
Personnel et comptes rattachés	98 781	98 781	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	92 068	92 068	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	166 626	166 626	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 359	10 359	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	98 723	98 723	-	-
Autres dettes	41 869	41 869	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	63 204	63 204	-	-
TOTAL	1 945 411	1 942 948	2 462	-

2.5 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	137 909	-	-	137 909
Primes, réserves et écarts	3 158 555	81 652	-	3 240 207
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	329 889	584 360	329 889	584 360
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 626 353	666 012	329 889	3 962 476

Le capital social est composé de 689 545 actions de 0.20 € de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Depuis le 1er mars 2018, la société est détenue à hauteur de 99.99% par la société PARTNER SYSTEMES GROUPE.

2.6 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées :

- de logiciels ainsi que des droits versés lors de l'acquisition des fichiers d'adresses commerciales

-du fonds commercial pour 809 736 € valorisé le 29 septembre 2012 suite à la fusion avec la SARL PARTNER SYSTEMES INFORMATIQUES.

Les immobilisations non réévaluées figurent pour leur coût d'acquisition historique.

Aucune dépréciation n'a été constatée car la valeur de marché est supérieure à sa valeur comptable.

2.7 Immobilisations corporelles

La durée d'utilisation des immobilisations non décomposables est alignée sur la durée d'usage.

2.8 Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	24 mois
Matériel technique	Linéaire	5 ans
Agencements et installations	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

2.9 Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2.10 Créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes pour congés à payer et les charges sociales et fiscales correspondantes ont été inscrites au passif du bilan sous la rubrique « dettes fiscales et sociales ».

Les créances douteuses sur les créances clients ont été dépréciées à concurrence de leur montant hors TVA.

Les produits à recevoir rattachés aux créances clients et les charges à payer rattachées aux dettes ont été comptabilisés toutes taxes comprises.

2.11 Stock

Le stock de produits neufs est valorisé au dernier prix d'achat.

Le stock de produits anciens est déprécié par comparaison entre la valeur vénale des produits et la valeur d'achat reprise en stock.

2.12 Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2.13 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	501 874
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	27 293
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	3 669
TOTAL	**532 836**

2.14 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	69 197
Charges sociales et fiscales provisionnées	26 379
	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	20
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	301 215
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	28 676
Participation des salariés	-
Personnel	-
Charges sociales	-
Charges fiscales	7 064
Divers	-
TOTAL	432 551

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Libellés	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	7 027 324	72 655	7 099 980
Production vendue : - Biens - Services	262 950 3 892 112	- 152	262 950 3 892 264
Chiffre d'affaires net	11 182 387	72 807	11 255 195

3.2 Détail des charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Total
Produits exceptionnels	-	34 397	34 397 (A)
Produits de cession des immobilisations cédées	-	8 690	8 690 (A)
Charges exceptionnelles	8 892	-	8 892 (B)
Pénalités et amendes	142	-	142 (B)
TOTAL	**9 034**	**43 087**	**34 053 (A)-(B)**

3.3 Détail des transferts de charges

Libellés	Montant
Transferts de charges	38 149
Avantage en nature	18 592
Remboursement option sur véhicules	600
Remboursement frais de formation	7 003
Refacturation de taxes	428
TOTAL	**64 772**

4 Résultat après impôts

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		779 734	34 053
Impôts :	Au taux de : 28 %	229 427	
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		584 360	

5 Engagements hors bilan

Les dettes d'emprunts assortis de nantissement ou de gages figurent au bilan pour 31 862 €.

Les engagements liés aux droits acquis par le personnel au titre des indemnités conventionnelles de départ volontaire de retraite s'évaluent à 286 882 €.

6 Rémunération du commissaire aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes titulaire :

Honoraires de certification des comptes : 7 016 €

Honoraires des autres services : 0 €

7 Convention d'intégration fiscale

La société PARTNER SYSTEMES GROUPE (SIREN : 753 916 485) a conclu avec les sociétés PARTNER SYSTEMES (383 313 459) et PARTNER SYSTEMES 2 (SIREN : 519 596 456) une convention d'intégration fiscale pour une durée de cinq ans qui commence le 1er octobre 2020 pour se terminer le 30 septembre 2025.