

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03522

Numéro SIREN : 498 184 050

Nom ou dénomination : SPARTNER CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2021 sous le numéro de dépôt 22089

# Comptes annuels

## **SPARTNER**

39 route des fusilles  
de la résistance

92150 SURESNES

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2019

APE : 7022Z      SIRET : 49818405000033

## **TRIGONE**

171 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU

Tel: 01.41.44.95.90

Fax: 01.42.04.21.05

92024 NANTERRE CEDEX

SPARTNER

39 route des fusilles  
de la résistance  
92150 SURESNES

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*

**TRIGONE**

171 AVENUE GEORGES CLEMENCEAU

92024 NANTERRE CEDEX

01.41.44.95.90

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SPARTNER  
39 route des fusilles  
de la résistance  
92150 SURESNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	914 653 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 092 774 Euros
- Résultat net comptable,	92 657 Euros

Fait à NANTERRE CEDEX  
Le 19/06/2020

RAFFY Catherine  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 755	5 755				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	68 340	22 863	45 476	17 060	28 416	166.57
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 754		8 754	8 754			
<b>Total II</b>	<b>82 849</b>	<b>28 618</b>	<b>54 230</b>	<b>25 814</b>	<b>28 416</b>	<b>110.08</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	484 359	800	483 559	529 854	46 296	8.74
	Autres créances	12 111		12 111	43 819	31 708	72.36
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement				51 353	51 353	100.00	
Disponibilités	347 478		347 478	60 983	286 495	469.79	
Charges constatées d'avance (3)	17 275		17 275	6 074	11 201	184.41	
<b>Total III</b>	<b>861 222</b>	<b>800</b>	<b>860 422</b>	<b>692 084</b>	<b>168 339</b>	<b>24.32</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>944 071</b>	<b>29 418</b>	<b>914 653</b>	<b>717 898</b>	<b>196 755</b>	<b>27.41</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000		8 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	871		871			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	288 088		270 670		17 419	6.44
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	92 657		17 419		75 238	431.94
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	389 616		296 959		92 657	31.20	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 000		10 000			
	<b>Total III</b>	10 000		10 000			
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	24 693				24 693	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	104		3 208		3 104	96.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 713		150 668		87 955	58.38	
Dettes fiscales et sociales	377 129		253 137		123 992	48.98	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 925		3 925				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	46 472				46 472	
	<b>Total IV</b>	515 036		410 938		104 098	25.33
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		914 653		717 898		196 755	27.41

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

497 581

410 938

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 057 134	35 640	2 092 774	1 988 721		104 053	5.23
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 057 134	35 640	2 092 774	1 988 721		104 053	5.23
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				9 701		9 701	100.00
Autres produits			488	1 714		1 226	71.51
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 093 263	2 000 136		93 126	4.66
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			413 602	697 986		284 384	40.74
Impôts, taxes et versements assimilés			13 258	22 773		9 515	41.78
Salaires et traitements			1 149 731	959 876		189 855	19.78
Charges sociales			369 367	274 616		94 751	34.50
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 753	8 836		2 918	33.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				10 000		10 000	100.00
Autres charges			10	65		56	84.81
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 957 721	1 974 153		16 432	0.83
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			135 541	25 984		109 558	421.64
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)		466		504	38	7.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 931			3 931	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		4 397		504	3 893	772.07
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		76			76	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		76			76	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		4 321		504	3 816	756.91
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		139 862		26 488	113 374	428.03
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 779		5 761	6 018	104.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		11 779		5 761	6 018	104.46
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		11 779		5 761	6 018	104.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		35 426		3 308	32 118	970.92
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		2 097 660		2 000 641	97 019	4.85
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		2 005 003		1 983 222	21 781	1.10
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		92 657		17 419	75 238	431.94

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 914 652.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 092 774.19 Euros et dégageant un bénéfice de 92 656.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La crise sanitaire a un impact significatif sur l'activité de l'entreprise sans remettre en cause la continuité de son exploitation.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle
- demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- obtention d'un prêt garanti par l'état.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **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.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 333		
Installations générales agencements aménagements divers			8 131
Matériel de transport			26 105
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 973		5 934
<b>TOTAL</b>	<b>34 973</b>		<b>40 169</b>
Prêts, autres immobilisations financières	8 754		
<b>TOTAL</b>	<b>8 754</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 061</b>		<b>40 169</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		578	5 755	5 755
Installations générales agencements aménagements divers			8 131	8 131
Matériel de transport			26 105	26 105
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 803	34 104	34 104
<b>TOTAL</b>		<b>6 803</b>	<b>68 340</b>	<b>68 340</b>
Prêts, autres immobilisations financières			8 754	8 754
<b>TOTAL</b>			<b>8 754</b>	<b>8 754</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 382</b>	<b>82 849</b>	<b>82 849</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 333		578	5 755
Installations générales agencements aménagements divers		1 391		1 391
Matériel de transport		1 117		1 117
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 913	9 245	6 803	20 355
<b>TOTAL</b>	<b>17 913</b>	<b>11 753</b>	<b>6 803</b>	<b>22 863</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 247</b>	<b>11 753</b>	<b>7 382</b>	<b>28 618</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 391				
Matériel de transport	1 117				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 245				
<b>TOTAL</b>	<b>11 753</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 753</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	10 000				10 000
<b>TOTAL</b>	<b>10 000</b>				<b>10 000</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	800				800
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>				<b>800</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 800</b>				<b>10 800</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 754		8 754
Clients douteux ou litigieux	957	957	
Autres créances clients	483 402	483 402	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 436	7 436	
Débiteurs divers	4 675	4 675	
Charges constatées d'avance	17 275	17 275	
<b>TOTAL</b>	<b>522 498</b>	<b>513 744</b>	<b>8 754</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	24 693	7 238	17 455	
Fournisseurs et comptes rattachés	62 713	62 713		
Personnel et comptes rattachés	112 581	112 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 471	93 471		
Impôts sur les bénéfices	37 727	37 727		
Taxe sur la valeur ajoutée	128 316	128 316		
Autres impôts taxes et assimilés	5 034	5 034		
Groupe et associés	104	104		
Autres dettes	3 925	3 925		
Produits constatés d'avance	46 472	46 472		
<b>TOTAL</b>	<b>515 036</b>	<b>497 581</b>	<b>17 455</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 076			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 383			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	8 000			8 000

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

La durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine par application de la méthode de simplification en faveur des PME.

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

### **Opérations à long terme**

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 589
Dettes fiscales et sociales	136 362
Total	147 952

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 275
Total	17 275
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	46 472
Total	46 472

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles - PENALITE ET AMENDES	11 779	67100000
Total	11 779	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20510000 LOGICIELS	5 755	6 333	578	9.13
28051000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	5 755	6 333	578	9.13
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 476</b>	<b>17 060</b>	<b>28 416</b>	<b>166.57</b>
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	8 131		8 131	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	26 105		26 105	
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	32 083	31 620	463	1.47
21840000 MOBILIER	2 021	3 354	1 333	39.75
28181000 AMORT AGENCEMENTS	1 391		1 391	
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	1 117		1 117	
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	19 141	15 780	3 362	21.30
28184000 AMORT.MOBILIER	1 214	2 134	920	43.11
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 754</b>	<b>8 754</b>		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	8 754	8 754		
<b>Total II</b>	<b>54 230</b>	<b>25 814</b>	<b>28 416</b>	<b>110.08</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	483 559	529 854	46 296	8.74
41110000 CLIENTS	483 402	508 687	25 285	4.97
41600000 CLIENTS DOUTEUX	957	957		
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		21 011	21 011	100.00
49100000 DEPRECIATION S/ CPTES CLIENTS	800	800		
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>12 111</b>	<b>43 819</b>	<b>31 708</b>	<b>72.36</b>
40100000 FOURNISSEURS	4 675	4 675		
42510000 AVANCES ET ACOMPTES SAL		1 000	1 000	100.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 245	7 245	100.00
44562000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	1 491	163	1 328	814.95
44566000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	5 885	30 736	24 851	80.85
44586000 TVA SUR FACTURE NON PARVENUE	60		60	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>51 353</b>	<b>51 353</b>	<b>100.00</b>
50400000 COMPTE A TERME		51 353	51 353	100.00
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>347 478</b>	<b>60 983</b>	<b>286 495</b>	<b>469.79</b>
51211000 CREDIT MUTUEL NANTERRE	347 478	60 983	286 495	469.79
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>17 275</b>	<b>6 074</b>	<b>11 201</b>	<b>184.41</b>
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	17 275	6 074	11 201	184.41
<b>Total III</b>	<b>860 422</b>	<b>692 084</b>	<b>168 339</b>	<b>24.32</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>914 653</b>	<b>717 898</b>	<b>196 755</b>	<b>27.41</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CAPITAL</b>	8 000	8 000		
10130000 CAP.SOUSCR. APPELE VERSE	8 000	8 000		
<b>RESERVE LEGALE</b>	871	871		
10610000 RESERVE LEGALE	871	871		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	288 088	270 670	17 419	6.44
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	288 088	270 670	17 419	6.44
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	92 657	17 419	75 238	431.94
<b>Total I</b>	389 616	296 959	92 657	31.20
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	10 000	10 000		
15150000 PROVISION POUR RISQUES	10 000	10 000		
<b>Total III</b>	10 000	10 000		
<b>EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	24 693		24 693	
16410000 PRET BMW	24 693		24 693	
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>	104	3 208	3 104	96.76
45510000 ASSOC.CPTES COUR.PRINCIP.	8	1 254	1 246	99.35
45520000 CPTÉ COURANT MAYA	96	1 954	1 858	95.10
<b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	62 713	150 668	87 955	58.38
40100000 FOURNISSEURS	51 123	150 668	99 545	66.07
40810000 FACTURES NON PARVENUES	11 589		11 589	
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>	377 129	253 137	123 992	48.98
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	2 867		2 867	
42820000 DETTES CONGES PAYES	52 716	34 595	18 120	52.38
42861000 COTIS A PAYER TNS JMV	56 999	25 659	31 340	122.14
43100000 URSSAF	29 117	26 242	2 875	10.95
43720000 PREVOYANCE	2 761	7 219	4 458	61.75
43730000 RETRAITE	26 095	21 817	4 278	19.61
43750000 MUTUELLE	13 884	4 868	9 016	185.18
43820000 CHARGES SUR CP	21 613	14 184	7 429	52.38
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 772		33 772	
44410000 PRELEVEMENT IMPOTS A LA SOURCE	3 955		3 955	
44551000 TVA A DECAISSER	54 969	14 032	40 937	291.74
44571000 TVA COLLECTEE		294	294	100.00
44572000 TVA 20%	73 347	92 540	19 192	20.74
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR		3 502	3 502	100.00
44860000 CHARGES A PAYER	5 034	8 185	3 150	38.49
<b>AUTRES DETTES</b>	3 925	3 925		
46700000 DEBOURS	1 470	1 470		
46799900 VRT CPAM	2 455	2 455		
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	46 472		46 472	
48710000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	46 472		46 472	



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>2 092 774</b>	<b>1 988 721</b>	<b>104 053</b>	<b>5.23</b>
70610000 CONSULTING JDE	289 608	103 280	186 328	180.41
70611000 CONSULTING EDS	70 434	61 428	9 007	14.66
70613000 CONSULTING NMUL	10 665	10 665	21 330	200.00
70671200 AYARI AXALTEC		22 200	22 200	100.00
70671400 JSEL	18 225	103 985	85 760	82.47
70671500 AGRA		80 410	80 410	100.00
70671800 CKOU		32 825	32 825	100.00
70671900 EVAL	151 875	163 230	11 355	6.96
70672000 WVAU		162 265	162 265	100.00
70672400 MCLE		17 220	17 220	100.00
70672600 OGER		46 570	46 570	100.00
70672700 NMOU		7 838	7 838	100.00
70672800 MBAM	112 200	90 600	21 600	23.84
70673100 FRIB		65 740	65 740	100.00
70673200 EPER		77 686	77 686	100.00
70673300 NLER	117 750	143 605	25 855	18.00
70673400 TCLI		79 570	79 570	100.00
70673500 ATAB		38 220	38 220	100.00
70673600 MSY	115 615	118 320	2 705	2.29
70673700 LNIV	10 625	11 000	375	3.41
70673800 OCHE	60 775	72 888	12 113	16.62
70673900 VDOV	65 520	86 250	20 730	24.03
70674000 ACHA	179 350	53 975	125 375	232.28
70674100 SELA	181 093	52 700	128 393	243.63
70674200 SELM	63 928	132 070	68 143	51.60
70674300 TVA	174 400	31 025	143 375	462.13
70674400 MNDA	55 250	33 150	22 100	66.67
70674500 EEDI	43 350	19 125	24 225	126.67
70674600 SBIH	120 744	5 063	115 681	NS
70674700 JMOU	1 800		1 800	
70674800 JCHA	6 525		6 525	
70674900 HAHM	40 056		40 056	
70675000 MROU	35 640		35 640	
70675100 NTAT	15 513		15 513	
70675200 NSMI	47 743		47 743	
70675300 PSEL	33 750		33 750	
70675400 ASOU	47 770		47 770	
70675500 EHUA	19 500		19 500	
70675600 AZER	14 800		14 800	
70850000 FRAIS REFACTURES	9 603	66 231	56 628	85.50
70960000 REMISE RABAIS		413	413	100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>2 092 774</b>	<b>1 988 721</b>	<b>104 053</b>	<b>5.23</b>
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>		<b>9 701</b>	<b>9 701</b>	<b>100.00</b>
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		9 701	9 701	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>488</b>	<b>1 714</b>	<b>1 226</b>	<b>71.51</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	488	1 714	1 226	71.51
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>2 093 263</b>	<b>2 000 136</b>	<b>93 126</b>	<b>4.66</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>413 602</b>	<b>697 986</b>			<b>284 384</b>	<b>40.74</b>
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	229 183	215 150			14 033	6.52
60410000 PRESTATIONS SSTVA	6 837				6 837	
60490000 PRESTATIONS EXPORT	18 778	130 450			111 672	85.60
60492000 PRESTATIONS CE		158 895			158 895	100.00
60611000 CARBURANT	3 364	3 824			460	12.02
60630000 PETIT OUTILLAGE	12 336	13 104			768	5.86
60632000 FOURNITURE DE BUR	1 895	2 419			524	21.66
61300000 LOCATIONS	27 866	19 046			8 820	46.31
61350000 LOCATION VOITURE	7 009	15 602			8 593	55.08
61400000 CHARGES LOCATIVES		5 600			5 600	100.00
61510000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	21 927	5 625			16 302	289.80
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 275	6 651			376	5.65
61810000 DOCUMENTATION	687	523			164	31.29
62200000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	10 427	31 706			21 279	67.11
62270000 FRAIS ACTES	57	93			151	161.25
62340000 CADEAUX	50	159			109	68.54
62410000 TRANSPORTS SUR ACHAT	27	105			78	74.17
62510000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	52 116	72 979			20 863	28.59
62570000 RECEPTIONS	3 839	4 935			1 096	22.20
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	4 532	5 260			728	13.84
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	6 397	6 046			351	5.81
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>13 258</b>	<b>22 773</b>			<b>9 515</b>	<b>41.78</b>
63110000 TAXE APPRENTISSAGE	4 417	2 216			6 633	299.32
63330000 FORMATION CONTINUE	6 099	11 945			5 846	48.94
63350000 TAXE OFII	2 063				2 063	
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	7 760	3 606			4 154	115.20
63513000 AUTRES IMPOTS	292	3 318			3 027	91.21
63720000 TVTS	1 462	1 688			226	13.39
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 149 731</b>	<b>959 876</b>			<b>189 855</b>	<b>19.78</b>
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	850 132	649 565			200 567	30.88
64102000 STAGIAIRE	4 209	2 271			1 938	85.32
64110000 DSE REMUNERATION	81 658	71 305			10 353	14.52
64110500 MAYA REMUNERATION	79 956	71 160			8 796	12.36
64111000 CSG DED ART.62 DSE	8 209	5 816			2 393	41.15
64112000 CSG DED ART.62 MAYA	8 301	5 560			2 741	49.30
64120000 COTISAT TNS OBLIGATOIRES DSE	34 185	31 261			2 924	9.35
64120001 COTIS TNS OBLIGATOIRES MAYA	33 345	27 778			5 567	20.04
64121000 CONGES PAYES	18 120	9 704			8 417	86.74
64121100 IJSS	77				77	
64130000 COTISAT FACULTATIVES DSE	10 793	13 700			2 907	21.22
64131000 COTISAT FACULTATIVES MAYA	6 385	13 747			7 362	53.55
64140000 INDEMNITES	14 515	35 221			20 706	58.79
64141000 INDEM CONVENTIONNELLES		22 788			22 788	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>369 367</b>	<b>274 616</b>			<b>94 751</b>	<b>34.50</b>
64511000 URSSAF SALARIES	251 221	198 769			52 452	26.39
64520000 PREVOYANCE	8 550	7 792			758	9.72
64530000 RETRAITE	68 507	54 876			13 632	24.84
64550000 MUTUELLE	8 291	13 247			4 956	37.41
64580000 VARIATION CH SOC/CP	7 429	3 979			3 451	86.74
64700000 TICKETS RESTAURANT	21 889				21 889	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 480	2 569			911	35.45

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64900000 CICE		6 615	6 615	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 753	8 836	2 918	33.02
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.		1 223	1 223	100.00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	11 753	7 613	4 140	54.39
DOTATIONS AUX PROVISIONS		10 000	10 000	100.00
68150000 DOT PROVISION POUR RISQUES		10 000	10 000	100.00
AUTRES CHARGES	10	65	56	84.81
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	10	65	56	84.81
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>1 957 721</b>	<b>1 974 153</b>	<b>16 432</b>	<b>0.83</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>135 541</b>	<b>25 984</b>	<b>109 558</b>	<b>421.64</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	466	504	38	7.62
76100000 PRODUITS DE PARTICIPAT.	466	504	38	7.62
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 931		3 931	
76810000 INTERETS COMPTE A TERME	3 931		3 931	
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>4 397</b>	<b>504</b>	<b>3 893</b>	<b>772.07</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	76		76	
66110000 INTERETS S/PRETS	76		76	
<b>Total des Charges financières</b>	<b>76</b>		<b>76</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>4 321</b>	<b>504</b>	<b>3 816</b>	<b>756.91</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>139 862</b>	<b>26 488</b>	<b>113 374</b>	<b>428.03</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	11 779	5 761	6 018	104.46
67100000 PENALITES ET AMENDES	11 779	5 761	6 018	104.46
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	<b>11 779</b>	<b>5 761</b>	<b>6 018</b>	<b>104.46</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>11 779</b>	<b>5 761</b>	<b>6 018</b>	<b>104.46</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	35 426	3 308	32 118	970.92
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	35 426	3 308	32 118	970.92
<b>Total des produits</b>	<b>2 097 660</b>	<b>2 000 641</b>	<b>97 019</b>	<b>4.85</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 005 003</b>	<b>1 983 222</b>	<b>21 781</b>	<b>1.10</b>
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	<b>92 657</b>	<b>17 419</b>	<b>75 238</b>	<b>431.94</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	2 092 774	100.00	1 988 721	100.00	104 053	5.23
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	2 092 774	100.00	1 988 721	100.00	104 053	5.23
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	2 092 774	100.00	1 988 721	100.00	104 053	5.23
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	254 799	12.18	504 495	25.37	249 697	49.49
<b>Marge brute de production</b>	1 837 975	87.82	1 484 225	74.63	353 750	23.83
<b>Marge brute globale</b>	1 837 975	87.82	1 484 225	74.63	353 750	23.83
- Autres achats + charges externes	158 803	7.59	193 491	9.73	34 687	17.93
<b>Valeur ajoutée</b>	1 679 172	80.24	1 290 735	64.90	388 437	30.09
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 258	0.63	22 773	1.15	9 515	41.78
- Salaires du personnel	1 149 731	54.94	959 876	48.27	189 855	19.78
- Charges sociales du personnel	369 367	17.65	274 616	13.81	94 751	34.50
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	146 816	7.02	33 469	1.68	113 347	338.66
+ Autres produits de gestion courante	488	0.02	1 714	0.09	1 226	71.51
- Autres charges de gestion courante	10		65		56	84.81
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			9 701	0.49	9 701	100.00
- Dotations aux amortissements	11 753	0.56	8 836	0.44	2 918	33.02
- Dotations aux provisions			10 000	0.50	10 000	100.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	135 541	6.48	25 984	1.31	109 558	421.64
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 397	0.21	504	0.03	3 893	772.07
- Charges financières	76				76	
<b>Résultat courant</b>	139 862	6.68	26 488	1.33	113 374	428.03
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	11 779	0.56	5 761	0.29	6 018	104.46
<b>Résultat exceptionnel</b>	11 779	0.56	5 761	0.29	6 018	104.46
- Impôt sur les bénéfices	35 426	1.69	3 308	0.17	32 118	970.92
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	92 657	4.43	17 419	0.88	75 238	431.94

**SPARTNER CONSULTING**

Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros  
39, route des Fusillés de la Résistance – 92150 SURESNES  
498 184 050 R.C.S. NANTERRE

**PROCES VERBAL  
ASSEMBLEE GENERALE DU 26 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt, le vingt-six juin, à seize-huit heures.

Assemblée présidée par SELMET Djamel, Gérant, convoquée conformément aux dispositions figurant dans les statuts de la société.

**Sont présents ou représentés :**

Monsieur AYARI Mounir, détenant 400 parts  
Monsieur SELMET Djamel, détenant 400 parts

Cet ensemble représentant plus de la moitié des parts sociales, l'assemblée est habilitée à prendre toutes décisions ordinaires, conformément aux dispositions prévues dans les statuts.

**Les documents et rapports soumis à l'assemblée :**

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- *récépissés des convocations,*
- *rapport de gestion,*
- *texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée,*
- *comptes annuels*

**Rappel de l'ordre du jour**

Le président indique que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- *approbation des comptes et quitus aux gérants*
- *approbation du rapport de gestion*
- *affectation des résultats*
- *rémunération des gérants*

Après lecture du rapport du gérant, le président met aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

**Première résolution**

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du gérant, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne quitus entier et sans réserve aux gérants dans l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée.

## Deuxième résolution

L'assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du gérant relatif aux conventions dites réglementées prévues par l'article L 223-19 du Code de commerce, prend acte de ce rapport et en approuve les termes.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée.

## Troisième résolution

L'Assemblée générale des associés prend acte que le résultat de l'exercice fait apparaître un bénéfice net de 92 657 euros et décide le non-versement de dividendes aux associés.

Le bénéfice est affecté en report à nouveau.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée.

## Quatrième résolution

L'Assemblée générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, décide de ratifier la rémunération des gérants qui s'est élevée en 2019 à :

- Monsieur SELMET Djamel : 81 658 euros
- Monsieur AYARI Mounir : 79 956 euros

L'assemblée générale décide que la société prend en charges les cotisations sociales facultatives et obligatoires de gérants.

Pour 2020, l'assemblée générale décide d'allouer une rémunération de :

- Monsieur SELMET Djamel : 78 000 euros
- Monsieur AYARI Mounir : 78 000 euros

Mise aux voix, cette résolution est adoptée.

## Résolution finale

L'assemblée ordinaire des associés donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée, pour accomplir toutes les formalités nécessaires.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 17 heures. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le président de séance et par les gérants.

Fait à Suresnes, le 26 juin 2020

**Le gérant**

**Djamel Selmet**

  
**SPARTNER**  
CONSULTING  
SARL au capital de 8 000 euros  
SIREN 498 184 050 - RCS NANTERRE  
39, Route des Fusillés de la Résistance  
92150 SURESNES