

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00702

Numéro SIREN : 351 413 695

Nom ou dénomination : STUDIA SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2021 sous le numéro de dépôt 8481

STUDIA SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 979.600€
Siège social : 14 boulevard Pythagore
13127 VITROLLES
351 413 695 R.C.S. SALON DE PROVENCE

RESOLUTION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PORTANT
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 29 septembre 2021, il a été adopté la résolution suivante :

« TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'Assemblée générale propose d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 353.243 euros de la manière suivante :

Affectation

- Report à nouveau : 353.243 euros
- Solde « report à nouveau » après affectation : (-1.328.161) euros

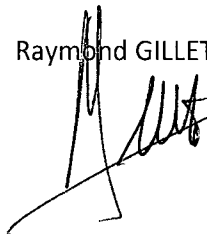
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution n'a été affectée au titre des 3 derniers exercices sociaux. »

Certifiée conforme

Le Président – GENVALUE PARTNERS

Raymond GILLETTE



[Signature]

BILAN ACTIF

05 NOV. 2021

SALON-DE-PROVENCE		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
ACTIF		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	479 957	479 957			
	Frais de développement	474 573	474 573			
	Concessions, brevets et droits similaires	1 879 520	1 351 069	528 451	755 158	226 706 30.02
	Fonds commercial (1)	2 395 730	26 245	2 369 485	2 369 485	
	Autres immobilisations incorporelles	135 821	135 821			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	1 003 162	933 673	69 489	104 798	35 309 33.69
	Autres immobilisations corporelles	1 374 925	1 070 610	304 315	305 872	1 557 0.51
	Immobilisations en cours	299 021		299 021		299 021
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	30 987		30 987	30 987	
	Autres immobilisations financières	198 364		198 364	135 622	62 742 46.26
Total II		8 272 060	4 471 948	3 800 112	3 701 921	98 190 2.65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	152 111		152 111	160 598	8 487 5.28
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	389 191		389 191	518 201	129 010 24.90
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	16 389 817	30 829	16 358 989	12 469 525	3 889 464 31.19
	Autres créances	1 699 305		1 699 305	1 266 805	432 500 34.14
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	388 627		388 627	535 880	147 252 27.48
	Charges constatées d'avance (3)	51 639		51 639	101 044	49 405 48.89
	Total III	19 070 690	30 829	19 039 861	15 052 052	3 987 809 26.49
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		27 342 750	4 502 777	22 839 973	18 753 973	4 086 000 21.79

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-
37 211

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 979 600)	979 600		979 600			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 182 466		1 182 466			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	97 960		97 960			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	634 240		634 240			
	Report à nouveau	974 918		1 212 851		237 933	19.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	353 243		237 933		591 176	248.46
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 566 104		1 919 347		353 243	18.40
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	30 000		30 000			
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III	30 000		30 000			
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	243 094		323 221		80 127	24.79
	Concours bancaires courants	138 898		14 447		124 452	861.45
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 757 651		5 890 728		2 866 922	48.67
	Dettes fiscales et sociales	4 916 022		3 746 361		1 169 662	31.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes	7 134 325		6 750 663		383 662	5.68
	Produits constatés d'avance (1)	53 878		79 206		25 328	31.98
	Total IV	21 243 869		16 804 626		4 439 243	26.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	22 839 973		18 753 973		4 086 000	21.79

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

21 041 076 16 561 636

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	90 711		90 711	43 184		47 527	110.06
Production vendue de biens	303 116		303 116	495 137		192 020	38.78
Production vendue de services	13 005 871		13 005 871	14 602 112		1 596 241	10.93
Chiffre d'affaires NET	13 399 698		13 399 698	15 140 433		1 740 734	11.50
Production stockée			129 010	219 963		348 973	158.65
Production immobilisée			299 021	295 438		3 583	1.21
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			399 361	64 610		334 751	518.11
Autres produits			699	185		514	278.00
Total des Produits d'exploitation (I)			13 969 769	15 720 629		1 750 859	11.14
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			60 353	87 870		27 516	31.32
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			146 993	246 442		99 449	40.35
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 487	67 745		76 232	112.53
Autres achats et charges externes *			6 100 648	6 827 879		727 232	10.65
Impôts, taxes et versements assimilés			257 782	231 573		26 209	11.32
Salaires et traitements			5 195 763	5 449 249		253 486	4.65
Charges sociales			1 740 401	1 965 054		224 653	11.43
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 613	273 979		105 634	38.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				30 000		30 000	100.00
Autres charges			55 763	262		55 500	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			13 945 803	15 044 564		1 098 761	7.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			23 966	676 065		652 098	96.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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

3 968
7 907

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	740		740	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	740		740	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	123 597	130 790	7 192	5.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	123 597	130 790	7 192	5.50
2. Résultat financier (V-VI)	122 857	130 790	7 933	6.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	98 891	545 275	644 166	118.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	95 080	3 968	99 048	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	95 080	3 968	99 048	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 272	217 536	58 264	26.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	159 272	217 536	58 264	26.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	254 352	213 568	40 784	19.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		93 774	93 774	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	13 875 430	15 724 596	1 849 167	11.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 228 673	15 486 664	1 257 991	8.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	353 243	237 933	591 176	248.46

* 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

61 912 119 356

79 910

FIDENS CONSEIL

Sommaire

1	Informations générales et description de l'activité	4
1.1	Faits marquants de l'exercice	4
1.2	Événements postérieurs à la clôture	4
2	Règles et méthodes comptables	5
2.1	Base de préparation des comptes sociaux	5
2.2	Changement de règles et méthodes comptables	5
2.3	Méthodes comptables	5
2.3.1	Immobilisations incorporelles	5
2.3.2	Immobilisations corporelles	5
2.3.3	Autres immobilisations financières	6
2.3.4	Stocks et en cours	6
2.3.5	Créances clients et comptes rattachés	6
2.3.6	Disponibilités	6
2.3.7	Provision pour risques et charges	6
2.3.8	Dettes et frais d'émission d'emprunt	6
2.3.9	Engagements de retraite	6
2.3.10	Transactions en devises étrangères	7
2.3.11	Estimations et jugements comptables déterminants	7
3	Notes relatives à certains postes du bilan	8
3.1	Immobilisations incorporelles et corporelles	8
3.2	Immobilisations financières	9
3.3	Stocks	9
3.4	Échéancier des créances	9
3.5	Comptes de régularisation et d'attente	10
3.5.1	Produits à recevoir	10
3.5.2	Charges à payer	10
3.5.3	Charges et produits constatés d'avance	10
3.6	Capitaux propres	10
3.6.1	Composition du capital	10
3.6.2	Tableau de variation des capitaux propres	10
3.7	Provisions	11
3.8	Échéancier des dettes	11
4	Notes relatives à certains postes du compte de résultat	12
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
4.2	Résultat financier	12
4.3	Résultat exceptionnel	13
4.4	Situation fiscale	13
4.5	Effectif moyen	14
4.6	Rémunérations des dirigeants	14

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le total du bilan est de 22 839 973 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le déficit dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de (353 243) €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 10 juin 2021 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Studia Solutions est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité de l'ingénierie et des études techniques.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2020. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Covid-19

Pour palier à l'impact de la crise Covid-19 sur l'activité et surtout garantir un niveau de trésorerie suffisant pour honorer l'ensemble de nos engagements, nous avons mis en place les mesures suivantes au cours de l'exercice 2020 :

- report des charges sociales et fiscales dès le mois de mars,
- report des mensualités des crédits-bails et leasing de véhicules,
- mise au chômage partiel des salariés impactés directement par la fermeture d'un site client et ne pouvant télétravailler,
- gestion optimum des décaissements pour l'ensemble de nos fournisseurs sans bloquer la relation commerciale et après accord du Directeur administratif et financier.

Maintenir un Plan de Continuité d'Activité chez nos clients, partout où c'est possible, avec l'objectif de minimiser l'impact sur le chiffre d'affaires.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucun élément ne semble devoir être mentionné à ce titre.

2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de Studia Solutions ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

La société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées essentiellement de frais d'établissement, de frais de développement, de concessions & brevets et de fonds commerciaux, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors

frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations incorporelles, hors fonds commercial, est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Frais d'établissement : 20 %
- Frais de développement : 20 %
- Concessions et brevets : 33 % à 100 %
- Autres immo. incorporelles : 20 % à 33 %

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs incorporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Les fonds commerciaux sont dépréciés pour un montant de 15 245 € au 31 décembre 2020 (idem lors de la précédente clôture).

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Installations techniques : 10 % à 20 %

- Matériel & outillage industriel : 10 % à 20 %
- Agencements et aménagements : 10 %
- Matériel de transport : 20 % à 25 %
- Matériel de bureau & info. : 10 % à 33 %
- Mobilier : 10 %

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs corporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.3 Autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des prêts au personnel, des dépôts et cautionnements versés, ainsi que des fonds de garantie Factors.

2.3.4 Stocks et en cours

PCG art. 833-8/1

Les projets en cours comptabilisés en stock depuis cet exercice, sont valorisés au coût de revient qui comprend les charges de personnel directement affectés au projet et les coûts directs (achats de marchandises, sous-traitance,...).

Les coûts d'acquisition des stocks autres que les travaux en cours comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par le groupe auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.3.5 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

2.3.6 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.3.7 Provision pour risques et charges

PCG art. 833-12/1

Les provisions pour risques et charges constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent ou des impôts différés.

Compte tenu de l'activité du groupe, il n'y a pas lieu de constater de provision à caractère récurrent, telle que des garanties données aux clients.

2.3.8 Dettes et frais d'émission d'emprunt

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission d'emprunt sont enregistrés immédiatement dans les charges de l'exercice.

2.3.9 Engagements de retraite

Rec. ANC n° 2013-02

La société a adopté la méthode 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires. Ces engagements sont présentés dans la présente annexe au § 4.8 « Engagements hors bilan ».

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de

carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. La convention collective de l'entreprise prévoit de telles indemnités ; il n'a pas été signé d'accord particulier à ce titre.

Le montant de ces engagements est ainsi déterminé en application de la convention collective en vigueur et selon une méthode actuarielle prenant en compte des hypothèses de mortalité, d'accroissement des salaires et d'actualisation.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0,34 %
- âge de départ à la retraite : Taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,00 %

2.3.10 Transactions en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

2.3.11 Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

La société fonde ses estimations sur la base d'informations ou de situations existantes à la date d'établissement des comptes, sur son expérience passée, ainsi que sur un ensemble d'autres facteurs jugés raisonnables au regard des circonstances afin de se forger un jugement sur les valeurs à retenir pour ses actifs et passifs. Les résultats réalisés peuvent in fine diverger de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de situations différentes.

Les principales estimations sont relatives au caractère recouvrable de certains actifs, notamment concernant les créances clients et les en-cours, et la détermination du chiffre d'affaires.

3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-	954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 875 391	4 129	-	1 879 520
Fonds commercial	2 395 730	-	-	2 395 730
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-	135 821
Total	5 361 472	4 129	-	5 365 601
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-	954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 120 234	230 835	-	1 351 069
Fonds commercial	26 245	-	-	26 245
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-	135 821
Total	2 236 830	230 835	-	2 467 665

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 162	-	-	1 003 162
Installations générales, agencements et aménagements divers	427 633	1 695	-	429 328
Matériel de transport	52 366	-	-	52 366
Matériel de bureau et mobilier, informatique	783 015	110 216	-	893 231
Immobilisations corporelles en cours	-	299 021	-	299 021
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	2 266 176	410 932	-	2 677 108
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	898 364	35 309	-	933 673
Installations générales, agencements et aménagements divers	276 212	22 663	-	298 875
Matériel de transport	50 889	660	-	51 549
Matériel de bureau et mobilier, informatique	630 041	90 145	-	720 186
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	1 855 506	148 778	-	2 004 284

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	166 608	81 993	19 251	229 350
Total	166 608	81 993	19 251	229 350

3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

	31.12.2020	31.12.2019	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	152 111	160 598	- 8 487	-5,3%
En-cours de production de services	389 191	518 201	- 129 010	-24,9%
Total	541 302	678 799	- 137 497	-20,3%

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2020	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	229 351	-	229 351
Prêts	30 987	-	30 987
Autres immobilisations financières	198 364	-	198 364
Créances de l'actif circulant	18 140 761	18 103 550	37 211
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteuses ou litigieuses	37 211	-	37 211
Autres créances clients	16 352 607	16 352 607	-
Personnel	10 038	10 038	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	247 004	247 004	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 405 215	1 405 215	-
Etat - Divers	26 824	26 824	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	10 224	10 224	-
Charges constatées d'avance	51 639	51 639	-

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	-	-
Autres créances	26 824	11 550
Disponibilités	-	-
Total	26 824	11 550

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	177	234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 294	68 285
Dettes fiscales et sociales	682 931	682 110
Autres dettes	-	-
Total	758 401	750 630

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	51 639	101 044
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	53 878	79 206

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2020, le capital social de la société Studia Solutions S.A.S. est composé de 97 960 actions ordinaires de €. 10,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 979 600 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2020
Capitaux propres au 1^{er} janvier 2020	1 919 347
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020	- 353 243
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 566 104

3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour litiges	30 000	-	-	30 000
Autres provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour autres charges	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	30 000	-	-	30 000
Dépréciation sur immobilisations incorporelles	15 245	-	-	15 245
Dépréciation des titres de participation	-	-	-	-
Dépréciation des clients et comptes rattachés	87 102	-	56 273	30 829
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	102 347	-	56 273	46 074

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

	31.12.2020	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Dettes financières	381 992	220 024	161 968	-
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	243 094	81 126	161 968	-
Autres emprunts et dettes financières	-	-	-	-
Concours bancaires courants	138 898	138 898	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	20 861 876	20 861 876	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 757 651	8 757 651	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	767 434	767 434	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 034 593	1 034 593	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 362	2 362	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 031 135	3 031 135	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	80 498	80 498	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	7 134 325	7 134 325	-	-
Produits constatés d'avance	53 878	53 878	-	-

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2020	Exercice 2019
Ventes de marchandises	90 711	43 184
Production vendue - biens	303 116	495 137
Production vendue - services	13 005 871	14 602 112
Total	13 399 698	15 140 433

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Autres produits de participation	-	-
Gain de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Reprise de provisions financières	-	-
Total	-	-
Charges financières		
Dotations aux prov. & amort. financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	123 597	130 790
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	123 597	130 790
Résultat financier	- 123 597	- 130 790

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	- 95 080	3 968
Autres produits exceptionnels	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	-	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges	-	-
Total	- 95 080	3 968
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	168 390	225 443
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	- 9 118	- 7 907
Autres charges exceptionnelles	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	-	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Dotations aux provisions exceptionnelles	-	-
Total	159 272	217 537
Résultat exceptionnel	- 254 352	- 213 568

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2020 est de 28 %, auquel s'ajoute éventuellement la contribution sociale de 3,3 %.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	- 98 891	-
Résultat exceptionnel	- 254 352	-
Résultat comptable (hors participation)	- 353 243	-

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Exercice 2020	Exercice 2019
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	-	-
Provisions et charges à payer non déductibles	-	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	559 065	231 531
Total	559 065	231 531

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Cadres	24	26
Techniciens et agents de maîtrise	179	180
Employés	3	3
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	206	209

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Aucune rémunération liée à des organes de direction n'est enregistrée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

4.7 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

	Exercice 2020	Exercice 2019
Engagements de crédit-bail et LLD	25 029	83 818
Engagements de retraite	206 832	191 328
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	914 557	848 858
Autres engagements	-	-
Total	1 146 418	1 124 004

4.8 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du groupe Studia, ainsi qu'avec la société mère Genvalue Partners ; elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Exercice 2020		Exercice 2019	
Produits financiers	-	-	-	-
Charges financières	-	86 923	-	7 633
Total	-	86 923	-	7 633

4.9 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société Studia Solutions au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élèvent à 14 k€.

STUDIA SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 979 600 €
Siège social : 14 boulevard Pythagore
13127 VITROLLES
351 413 695 RCS SALON DE PROVENCE

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre comptes de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et de soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport. Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

➤ **SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE**

L'activité s'est stabilisée après une année 2019 de forte croissance.

Des projets en fin de vie se sont achevés (Edvance), la tendance du marché a été à la stabilisation des activités sur l'énergie, comme sur la défense.

L'organisation opérationnelle a continué sa transformation pour améliorer l'efficacité et le pilotage des projets et des activités. Les marges brutes sur affaire se sont améliorées.

Les synergies ont aussi été recherchées au niveau opérationnel avec les deux autres filiales de STUDIA (INGENIERIE et CONSEIL).

➤ **EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

La crise sanitaire COVID19 a figé les situations chez de nombreux donneurs d'ordres avec peu de lancement de nouveaux projets.

L'activité chez nos clients a repris différemment selon les sites et les clients. Il n'y a presque pas eu de chômage partiel après le premier confinement.

STUDIA SOLUTIONS a contracté un Prêt Garanti par l'Etat auprès du pool bancaire sur le 1^{er} trimestre 2021.

➤ ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L-232-1 du Code du Commerce, nous vous informons que la Société a eu une activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

➤ EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le secteur de l'énergie (EDF, FRAMATOME) a relancé son activité d'ingénierie, de prestations liées à son développement et de projets liés à sa transformation digitale.

La défense bénéficie d'une croissance soutenue qui engendre l'upgrade d'équipements actuels ou le lancement de nouveaux projets (AIRBUS HELICOPTER).

Ces deux secteurs engendreront de la croissance pour 2021 et +.

En particulier, on note sur le client EDF, sur le parc nucléaire installé, une augmentation des sollicitations sur la fin 2020 qui devrait se confirmer en 2021 (cycles de vente et de lancement de projets longs).

Les équipes de Vitrolles vont intégrer de nouveaux locaux d'ici la fin de l'été 2021 afin de regrouper les différents sites sur un même lieu avec de nouveaux usages, une meilleure utilisation des espaces tout en restant sur la zone de Couperigne du fait de sa proximité des transports en commun.

➤ EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 :

- Le chiffre d'affaires HT s'est élevé à 13.399.698 euros contre 15.140.433 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 13.969.769 euros contre 15.720.629 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 13.945.803 euros contre 15.044.564 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 23.966 euros contre 676.065 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 5.195.763 euros contre 5.449.249 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 1.740.401 euros contre 1.965.054 euros au titre de l'exercice précédent ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 206 contre 209 au titre de l'exercice précédent ;

Compte tenu d'un résultat financier de (-122.857) euros contre (-130.790) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (-98.891) euros contre 545.275 euros pour l'exercice précédent ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (-254.352) euros contre (-213.568) euros au titre de l'exercice précédent, de l'absence de participation des salariés aux résultats de l'entreprise et d'impôt sur les bénéfices, le résultat de l'exercice se solde par un déficit de (-353.243) euros.

Au 31 décembre 2020, le total bilan de la société s'élevait à 22.839.973 euros contre 18.753.973 euros pour l'exercice précédent.

➤ **Informations sur les délais de paiement hors groupe**

Délais de paiement clients :

	Soldes des créances au 31/12/2020	Non échues	Echues à – de 30 jours	Echues de 30 à 60 jours	Echues de 60 à 90 jours	Echues à + de 90 jours
<i>En euros</i>	16.187.825€	2.968.007€	112.447€	801.688€	884.126€	11.421.557€
<i>En % des ventes</i>	101%	18%	1%	5%	6%	71%

Délais de paiement fournisseurs :

	Soldes des dettes au 31/12/2020	Non échues	Echues à – de 30 jours	Echues de 30 à 60 jours	Echues de 60 à 90 jours	Echues à + de 90 jours
<i>En euros</i>	8.672.134€	1.362.811€	521.070€	96.286€	1.061.879€	5.630.089€
<i>En % des achats</i>	115%	18%	7%	1%	14%	75%

➤ **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

➤ **AFFECTATION DES RESULTATS**

Nous vous proposons d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à (-353.243) euros de la manière suivante :

Affectation

- Report à nouveau : 353.243 euros
- Solde « report à nouveau » après affectation : (-1.328.161) euros

➤ **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

➤ **DEPENSE NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

➤ **OBSERVATION DU COMITE D'ENTREPRISE**

Le comité d'entreprise n'a émis aucune observation en application des dispositions de L'article L 2323-8 du code de travail.

➤ **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

La société étant devenue une société par actions simplifiée unipersonnelle, aucun rapport sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été établi.

Le Président
Monsieur Raymond GILLETTE, représentant de GENVALUE PARTNERS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Gillette', written over a horizontal line.



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2020

STUDIA SOLUTIONS

Société par actions simplifiée
14 Boulevard Pythagore - 13 127 VITROLLES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'appel d'Aix-en-Provence.
Membre de la Compagnie régionale
des Commissaires aux comptes
d'Aix-en-Provence / Bastia.

10, Boulevard Périer - 13008 Marseille
Tél : 04.96.169.169
E-mail : contact@semerdjan.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

STUDIA SOLUTIONS

A l'Assemblée générale de la société STUDIA SOLUTIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **STUDIA SOLUTIONS** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, 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.

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 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

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 portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice recoupé avec les données chiffrées issue de la gestion commerciale.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres de l'assemblée générale.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

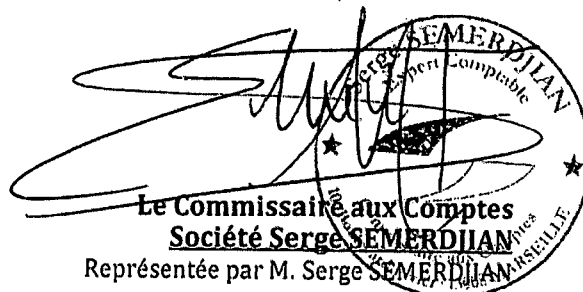
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 9 Aout 2021


Le Commissaire aux Comptes
Société Serge SEMERDJIAN
Représentée par M. Serge SEMERDJIAN

Annexe :
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	479 957	479 957				
	Frais de développement	474 573	474 573				
	Concessions, brevets et droits similaires	1 879 520	1 351 069	528 451	755 158	226 706	30.02
	Fonds commercial (1)	2 395 730	26 245	2 369 485	2 369 485		
	Autres immobilisations incorporelles	135 821	135 821				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 003 162	933 673	69 489	104 798	35 309	33.69
	Autres immobilisations corporelles	1 374 925	1 070 610	304 315	305 872	1 557	0.51
	Immobilisations en cours	299 021		299 021		299 021	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	30 987		30 987	30 987		
	Autres immobilisations financières	198 364		198 364	135 622	62 742	46.26
	Total II	8 272 060	4 471 948	3 800 112	3 701 921	98 190	2.65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	152 111		152 111	160 598	8 487	5.28
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	389 191		389 191	518 201	129 010	24.90
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	16 389 817	30 829	16 358 989	12 469 525	3 889 464	31.19
	Autres créances	1 699 305		1 699 305	1 266 805	432 500	34.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	388 627		388 627	535 880	147 252	27.48
	Charges constatées d'avance (3)	51 639		51 639	101 044	49 405	48.89
	Total III	19 070 690	30 829	19 039 861	15 052 052	3 987 809	26.49
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	27 342 750	4 502 777	22 839 973	18 753 973	4 086 000	21.79

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
37 211

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 979 600)	979 600	979 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 182 466	1 182 466		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	97 960	97 960		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	634 240	634 240		
	Report à nouveau	974 918	1 212 851	237 933	19.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	353 243	237 933	591 176	248.46
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 566 104	1 919 347	353 243	18.40
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000	30 000		
	Provisions pour charges				
	Total III	30 000	30 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	243 094	323 221	80 127	24.79
	Concours bancaires courants	138 898	14 447	124 452	861.45
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 757 651	5 890 728	2 866 922	48.67
	Dettes fiscales et sociales	4 916 022	3 746 361	1 169 662	31.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 134 325	6 750 663	383 662	5.68
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	53 878	79 206	25 328	31.98
	Total IV	21 243 869	16 804 626	4 439 243	26.42
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	22 839 973	18 753 973	4 086 000	21.79

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

21 041 076 16 561 636

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	90 711		90 711	43 184	47 527	110.06
Production vendue de biens	303 116		303 116	495 137	192 020	38.78
Production vendue de services	13 005 871		13 005 871	14 602 112	1 596 241	10.93
Chiffre d'affaires NET	13 399 698		13 399 698	15 140 433	1 740 734	11.50
Production stockée			129 010	219 963	348 973	158.65
Production immobilisée			299 021	295 438	3 583	1.21
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			399 361	64 610	334 751	518.11
Autres produits			699	185	514	278.00
Total des Produits d'exploitation (I)			13 969 769	15 720 629	1 750 859	11.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			60 353	87 870	27 516	31.32
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			146 993	246 442	99 449	40.35
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 487	67 745	76 232	112.53
Autres achats et charges externes *			6 100 648	6 827 879	727 232	10.65
Impôts, taxes et versements assimilés			257 782	231 573	26 209	11.32
Salaires et traitements			5 195 763	5 449 249	253 486	4.65
Charges sociales			1 740 401	1 965 054	224 653	11.43
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 613	273 979	105 634	38.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				30 000	30 000	100.00
Autres charges			55 763	262	55 500	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			13 945 803	15 044 564	1 098 761	7.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			23 966	676 065	652 098	96.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

3 968
7 907-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		740			740	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		740			740	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	123	597	130	790	7 192	5.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		123 597		130 790	7 192	5.50
2. Résultat financier (V-VI)		122 857		130 790	7 933	6.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		98 891		545 275	644 166	118.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		95 080		3 968	99 048	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		95 080		3 968	99 048	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		159 272		217 536	58 264	26.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		159 272		217 536	58 264	26.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		254 352		213 568	40 784	19.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				93 774	93 774	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		13 875 430		15 724 596	1 849 167	11.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		14 228 673		15 486 664	1 257 991	8.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		353 243		237 933	591 176	248.46

* 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 des comptes sociaux
de STUDIA SOLUTIONS S.A.S.
au 31 décembre 2020



Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le total du bilan est de 22 839 973 €. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le déficit dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de (353 243) €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 10 juin 2021 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Studia Solutions est une société par actions simplifiée de droit français, soumise à l'ensemble des textes régissant les sociétés commerciales en France, et en particulier, aux dispositions du Code de commerce. Elle exerce une activité de l'ingénierie et des études techniques.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice clos au 31 décembre 2020. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Covid-19

Pour palier à l'impact de la crise Covid-19 sur l'activité et surtout garantir un niveau de trésorerie suffisant pour honorer l'ensemble de nos engagements, nous avons mis en place les mesures suivantes au cours de l'exercice 2020 :

- report des charges sociales et fiscales dès le mois de mars,
- report des mensualités des crédits-bails et leasing de véhicules,
- mise au chômage partiel des salariés impactés directement par la fermeture d'un site client et ne pouvant télétravailler,
- gestion optimum des décaissements pour l'ensemble de nos fournisseurs sans bloquer la relation commerciale et après accord du Directeur administratif et financier.

Maintenir un Plan de Continuité d'Activité chez nos clients, partout où c'est possible, avec l'objectif de minimiser l'impact sur le chiffre d'affaires.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucun élément ne semble devoir être mentionné à ce titre.

2 Règles et méthodes comptables

2.1 Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de Studia Solutions ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, et notamment au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, le règlement ANC n°2017-01 du 5 mai 2017 et le règlement 2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2 Changement de règles et méthodes comptables

PCG art. 833-2/4

La société n'a procédé à aucun changement de méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

2.3 Méthodes comptables

2.3.1 Immobilisations incorporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3 et 833-5/4

Les immobilisations incorporelles, constituées essentiellement de frais d'établissement, de frais de développement, de concessions & brevets et de fonds commerciaux, sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors

frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations incorporelles, hors fonds commercial, est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Frais d'établissement : 20 %
- Frais de développement : 20 %
- Concessions et brevets : 33 % à 100 %
- Autres immo. incorporelles : 20 % à 33 %

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs incorporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Les fonds commerciaux sont dépréciés pour un montant de 15 245 € au 31 décembre 2020 (idem lors de la précédente clôture).

2.3.2 Immobilisations corporelles

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3, 833-5/4 et 833-15

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations, présentée ci-dessous en % :

- Installations techniques : 10 % à 20 %

- Matériel & outillage industriel : 10 % à 20 %
- Agencements et aménagements : 10 %
- Matériel de transport : 20 % à 25 %
- Matériel de bureau & info. : 10 % à 33 %
- Mobilier : 10 %

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs corporels ont pu perdre notablement de la valeur.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

2.3.3 Autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des prêts au personnel, des dépôts et cautionnements versés, ainsi que des fonds de garantie Factors.

2.3.4 Stocks et en cours

PCG art. 833-8/1

Les projets en cours comptabilisés en stock depuis cet exercice, sont valorisés au coût de revient qui comprend les charges de personnel directement affectés au projet et les coûts directs (achats de marchandises, sous-traitance,...).

Les coûts d'acquisition des stocks autres que les travaux en cours comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par le groupe auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.3.5 Créances clients et comptes rattachés

PCG art. 833-8/3 et 833-9

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

L'ensemble des créances clients possède une échéance à moins d'un an à l'origine.

2.3.6 Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

2.3.7 Provision pour risques et charges

PCG art. 833-12/1

Les provisions pour risques et charges constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent ou des impôts différés.

Compte tenu de l'activité du groupe, il n'y a pas lieu de constater de provision à caractère récurrent, telle que des garanties données aux clients.

2.3.8 Dettes et frais d'émission d'emprunt

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

Elles ne font pas l'objet d'actualisation.

Les frais d'émission d'emprunt sont enregistrés immédiatement dans les charges de l'exercice.

2.3.9 Engagements de retraite

Rec. ANC n° 2013-02

La société a adopté la méthode 1 de la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires. Ces engagements sont présentés dans la présente annexe au § 4.8 « Engagements hors bilan ».

Le seul engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de



carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. La convention collective de l'entreprise prévoit de telles indemnités ; il n'a pas été signé d'accord particulier à ce titre.

Le montant de ces engagements est ainsi déterminé en application de la convention collective en vigueur et selon une méthode actuarielle prenant en compte des hypothèses de mortalité, d'accroissement des salaires et d'actualisation.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0,34 %
- âge de départ à la retraite : Taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,00 %

2.3.10 Transactions en devises étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

2.3.11 Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

La société fonde ses estimations sur la base d'informations ou de situations existantes à la date d'établissement des comptes, sur son expérience passée, ainsi que sur un ensemble d'autres facteurs jugés raisonnables au regard des circonstances afin de se forger un jugement sur les valeurs à retenir pour ses actifs et passifs. Les résultats réalisés peuvent in fine diverger de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de situations différentes.

Les principales estimations sont relatives au caractère recouvrable de certains actifs, notamment concernant les créances clients et les en-cours, et la détermination du chiffre d'affaires.



3 Notes relatives à certains postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

C. com. art. R 123-187 ; PCG art. 841-1, 833-3/1 à 833-3/4, 833-5/2 à 833-5/4 et 841-1 à 841-3

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations incorporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-	954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 875 391	4 129	-	1 879 520
Fonds commercial	2 395 730	-	-	2 395 730
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-	135 821
Total	5 361 472	4 129	-	5 365 601
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-	954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 120 234	230 835	-	1 351 069
Fonds commercial	26 245	-	-	26 245
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-	135 821
Total	2 236 830	230 835	-	2 467 665

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 162	-	-	1 003 162
Installations générales, agencements et aménagements divers	427 633	1 695	-	429 328
Matériel de transport	52 366	-	-	52 366
Matériel de bureau et mobilier, informatique	783 015	110 216	-	893 231
Immobilisations corporelles en cours	-	299 021	-	299 021
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	2 266 176	410 932	-	2 677 108
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	898 364	35 309	-	933 673
Installations générales, agencements et aménagements divers	276 212	22 663	-	298 875
Matériel de transport	50 889	660	-	51 549
Matériel de bureau et mobilier, informatique	630 041	90 145	-	720 186
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	1 855 506	148 778	-	2 004 284

3.2 Immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/4, 841-6 à 833-6

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	166 608	81 993	19 251	229 350
Total	166 608	81 993	19 251	229 350

3.3 Stocks

C. com. art. R 123-178 2° ; PCG art. 833-8/1, 833-8/3, 833-8/4 et 841-3

	31.12.2020	31.12.2019	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	152 111	160 598	- 8 487	-5,3%
En-cours de production de services	389 191	518 201	- 129 010	-24,9%
Total	541 302	678 799	- 137 497	-20,3%

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2020	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	229 351	-	229 351
Prêts	30 987	-	30 987
Autres immobilisations financières	198 364	-	198 364
Créances de l'actif circulant	18 140 761	18 103 550	37 211
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteuses ou litigieuses	37 211	-	37 211
Autres créances clients	16 352 607	16 352 607	-
Personnel	10 038	10 038	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	247 004	247 004	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 405 215	1 405 215	-
Etat - Divers	26 824	26 824	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	10 224	10 224	-
Charges constatées d'avance	51 639	51 639	-

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	-	-
Autres créances	26 824	11 550
Disponibilités	-	-
Total	26 824	11 550

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	177	234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 294	68 285
Dettes fiscales et sociales	682 931	682 110
Autres dettes	-	-
Total	758 401	750 630

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2020	31.12.2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	51 639	101 044
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	53 878	79 206

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2020, le capital social de la société Studia Solutions S.A.S. est composé de 97 960 actions ordinaires de €. 10,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 979 600 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2020
Capitaux propres au 1^{er} janvier 2020	1 919 347
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020	- 353 243
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 566 104

3.7 Provisions

PCG art. 833-12/1 et 841-4

Tableau des mouvements de l'exercice

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour litiges	30 000	-	-	30 000
Autres provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour autres charges	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	30 000	-	-	30 000
Dépréciation sur immobilisations incorporelles	15 245	-	-	15 245
Dépréciation des titres de participation	-	-	-	-
Dépréciation des clients et comptes rattachés	87 102	-	56 273	30 829
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	102 347	-	56 273	46 074

3.8 Échéancier des dettes

PCG art. 833-13/1 et 841-5

	31.12.2020	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Dettes financières	381 992	220 024	161 968	-
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	243 094	81 126	161 968	-
Autres emprunts et dettes financières	-	-	-	-
Concours bancaires courants	138 898	138 898	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	20 861 876	20 861 876	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 757 651	8 757 651	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	767 434	767 434	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 034 593	1 034 593	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 362	2 362	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 031 135	3 031 135	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	80 498	80 498	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	7 134 325	7 134 325	-	-
Produits constatés d'avance	53 878	53 878	-	-

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2020	Exercice 2019
Ventes de marchandises	90 711	43 184
Production vendue - biens	303 116	495 137
Production vendue - services	13 005 871	14 602 112
Total	13 399 698	15 140 433

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Autres produits de participation	-	-
Gain de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Reprise de provisions financières	-	-
Total	-	-
Charges financières		
Dotations aux prov. & amort. financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	123 597	130 790
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	123 597	130 790
Résultat financier	- 123 597	- 130 790

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits exceptionnels		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	-	-
<i>Produits exceptionnels sur exercices antérieurs</i>	- 95 080	3 968
<i>Autres produits exceptionnels</i>	-	-
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	-	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
<i>Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charges</i>	-	-
Total	- 95 080	3 968
Charges exceptionnelles		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	168 390	225 443
<i>Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs</i>	- 9 118	7 907
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	-	-
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	-	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
<i>Dotations aux provisions exceptionnelles</i>	-	-
Total	159 272	217 537
Résultat exceptionnel	- 254 352	- 213 568

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2020 est de 28 %, auquel s'ajoute éventuellement la contribution sociale de 3,3 %.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	- 98 891	-
Résultat exceptionnel	- 254 352	-
Résultat comptable (hors participation)	- 353 243	-

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Exercice 2020	Exercice 2019
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	-	-
Provisions et charges à payer non déductibles	-	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	559 065	231 531
Total	559 065	231 531

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2020	Exercice 2019
Cadres	24	26
Techniciens et agents de maîtrise	179	180
Employés	3	3
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	206	209

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Aucune rémunération liée à des organes de direction n'est enregistrée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

4.7 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

	Exercice 2020	Exercice 2019
Engagements de crédit-bail et LLD	25 029	83 818
Engagements de retraite	206 832	191 328
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	914 557	848 858
Autres engagements	-	-
Total	1 146 418	1 124 004

4.8 Informations sur les parties liées

PCG art. 833-16

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions effectuées avec les sociétés du groupe Studia, ainsi qu'avec la société mère Genvalue Partners ; elles sont conclues à des conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits financiers	-	-
Charges financières	86 923	7 633
Total	86 923	7 633

4.9 Honoraires des commissaires aux comptes

PCG art. 833-14/4

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au compte de résultat de la société Studia Solutions au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élèvent à 14 k€.