

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 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 3577

verifié conforme

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
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	2 194 978	1 619 778	575 200	528 451	46 749	8.85
	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	1 122 705	975 219	147 486	69 489	77 997	112.24
	Autres immobilisations corporelles	1 485 664	1 205 221	280 443	304 315	23 872	7.84
	Immobilisations en cours				299 021	299 021	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		200		200	
	Prêts	31 587		31 587	30 987	600	1.94
	Autres immobilisations financières	91 596		91 596	198 364	106 767	53.82
Total II		8 412 812	4 916 815	3 495 997	3 800 112	304 114	8.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	128 157		128 157	152 111	23 953	15.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	104 425		104 425	389 191	284 766	73.17
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	21 532 424	30 829	21 501 595	16 358 989	5 142 607	31.44
	Autres créances	2 386 650		2 386 650	1 699 305	687 345	40.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	426 005		426 005	388 627	37 377	9.62
	Charges constatées d'avance (3)	140 593		140 593	51 639	88 954	172.26
	Total III	24 718 254	30 829	24 687 426	19 039 861	5 647 564	29.66
	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)		33 131 066	4 947 643	28 183 423	22 839 973	5 343 450	23.40

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

37 211

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	1 328 161	974 918	353 243	36.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	581 650	353 243	228 407	64.66
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	984 454	1 566 104	581 650	37.14
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	2 662 096	243 094	2 419 002	995.09
	Concours bancaires courants	561	138 898	138 338	99.60
	Emprunts et dettes financières diverses	7 025 971		7 025 971	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788 484	8 757 651	3 030 834	34.61
	Dettes fiscales et sociales	5 455 618	4 916 022	539 596	10.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 180	7 134 325	7 125 145	99.87
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	227 058	53 878	173 180	321.43
	Total IV	27 168 969	21 243 869	5 925 100	27.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		28 183 423	22 839 973	5 343 450	23.40

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

24 588 841 21 041 076

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	30 358	31	30 389	90 711		60 322	66.50
Production vendue de biens	267 325		267 325	303 116		35 791	11.81
Production vendue de services	12 754 845	619	12 755 464	13 005 871		250 407	1.93
Chiffre d'affaires NET	13 052 529	650	13 053 179	13 399 698		346 519	2.59
Production stockée			284 766	129 010		155 756	120.73
Production immobilisée				299 021		299 021	100.00
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 595	399 361		346 766	86.83
Autres produits			395	699		304	43.49
Total des Produits d'exploitation (I)			12 821 403	13 969 769		1 148 366	8.22
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			198 100	60 353		137 747	228.23
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			200 045	146 993		53 052	36.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			23 953	8 487		15 466	182.23
Autres achats et charges externes *			5 495 240	6 100 648		605 408	9.92
Impôts, taxes et versements assimilés			180 102	257 782		77 679	30.13
Salaires et traitements			4 783 059	5 195 763		412 705	7.94
Charges sociales			1 714 460	1 740 401		25 941	1.49
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			444 866	379 613		65 253	17.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			503	55 763		55 260	99.10
Total des Charges d'exploitation (II)			13 040 328	13 945 803		905 475	6.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			218 924	23 966		242 891	NS
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		740	740	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	111 700	123 597	11 897	9.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	111 700	123 597	11 897	9.63
2. Résultat financier (V-VI)	111 700	122 857	11 157	9.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	330 625	98 891	231 734	234.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 909	95 080	64 171	67.49
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	30 909	95 080	64 171	67.49
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220 117	159 272	60 844	38.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	220 117	159 272	60 844	38.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	251 025	254 352	3 327	1.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	12 790 494	13 875 430	1 084 935	7.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 372 145	14 228 673	856 528	6.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	581 650	353 243	228 407	64.66

* 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



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 Décembre 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 s'est poursuivie sur l'exercice 2021, elle crée, à nouveau, 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 les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale

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

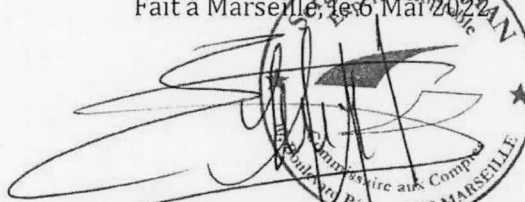
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 6 Mai 2022



A circular professional stamp of the Commissaire aux Comptes is visible in the background. The stamp contains the text: "Serge SEMERDJIAN", "Commissaire aux Comptes", "Ordre des Commissaires aux Comptes de France", "Région Provence-Alpes-Côte d'Azur", "N° 13008 MARSEILLE".

**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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
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	2 194 978	1 619 778	575 200	528 451	46 749	8.85
	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	1 122 705	975 219	147 486	69 489	77 997	112.24
	Autres immobilisations corporelles	1 485 664	1 205 221	280 443	304 315	23 872	7.84
	Immobilisations en cours				299 021	299 021	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		200		200	
	Prêts	31 587		31 587	30 987	600	1.94
	Autres immobilisations financières	91 596		91 596	198 364	106 767	53.82
	Total II	8 412 812	4 916 815	3 495 997	3 800 112	304 114	8.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	128 157		128 157	152 111	23 953	15.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	104 425		104 425	389 191	284 766	73.17
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	21 532 424	30 829	21 501 595	16 358 989	5 142 607	31.44
	Autres créances	2 386 650		2 386 650	1 699 305	687 345	40.45
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	426 005		426 005	388 627	37 377	9.62
	Charges constatées d'avance (3)	140 593		140 593	51 639	88 954	172.26
	Total III	24 718 254	30 829	24 687 426	19 039 861	5 647 564	29.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		33 131 066	4 947 643	28 183 423	22 839 973	5 343 450	23.40

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

37 211

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	1 328 161	974 918	353 243	36.23
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	581 650	353 243	228 407	64.66
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	984 454	1 566 104	581 650	37.14
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	2 662 096	243 094	2 419 002	995.09
	Concours bancaires courants	561	138 898	138 338	99.60
	Emprunts et dettes financières diverses	7 025 971		7 025 971	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788 484	8 757 651	3 030 834	34.61
	Dettes fiscales et sociales	5 455 618	4 916 022	539 596	10.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 180	7 134 325	7 125 145	99.87
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	227 058	53 878	173 180	321.43
	Total IV	27 168 969	21 243 869	5 925 100	27.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	28 183 423	22 839 973	5 343 450	23.40

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

24 588 841

21 041 076

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	30 358	31	30 389	90 711	60 322	66.50
Production vendue de biens	267 325		267 325	303 116	35 791	11.81
Production vendue de services	12 754 845	619	12 755 464	13 005 871	250 407	1.93
Chiffre d'affaires NET	13 052 529	650	13 053 179	13 399 698	346 519	2.59
Production stockée			284 766	129 010	155 756	120.73
Production immobilisée				299 021	299 021	100.00
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 595	399 361	346 766	86.83
Autres produits			395	699	304	43.49
Total des Produits d'exploitation (I)			12 821 403	13 969 769	1 148 366	8.22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			198 100	60 353	137 747	228.23
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			200 045	146 993	53 052	36.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			23 953	8 487	15 466	182.23
Autres achats et charges externes *			5 495 240	6 100 648	605 408	9.92
Impôts, taxes et versements assimilés			180 102	257 782	77 679	30.13
Salaires et traitements			4 783 059	5 195 763	412 705	7.94
Charges sociales			1 714 460	1 740 401	25 941	1.49
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			444 866	379 613	65 253	17.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			503	55 763	55 260	99.10
Total des Charges d'exploitation (II)			13 040 328	13 945 803	905 475	6.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			218 924	23 966	242 891	NS
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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	100.00
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	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	111 700		123 597		11 897	9.63
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	111 700		123 597		11 897	9.63
2. Résultat financier (V-VI)	111 700		122 857		11 157	9.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	330 625		98 891		231 734	234.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 909		95 080		64 171	67.49
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	30 909		95 080		64 171	67.49
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220 117		159 272		60 844	38.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	220 117		159 272		60 844	38.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	251 025		254 352		3 327	1.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	12 790 494		13 875 430		1 084 935	7.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 372 145		14 228 673		856 528	6.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	581 650		353 243		228 407	64.66

* 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

22 199 61 912

83 597
FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes



Annexe des comptes sociaux
de STUDIA SOLUTIONS S.A.S.
au 31 décembre 2021



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

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



4.7	Engagements financiers et "hors bilan"	14
4.8	Informations sur les parties liées	15
4.9	Honoraires des commissaires aux comptes	15



Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le total du bilan est de 28 183 423€. 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 (581 650) €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 6 mai 2022 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 2021. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

La restructuration du groupe Studia s'est poursuivie au cours de l'exercice 2021 afin de diminuer les charges de structures. Plusieurs mesures ont été mise en œuvre sur l'exercice, comme le regroupement de locaux et la mutualisation des services supports.

Le siège social du groupe se trouve désormais à Vitrolles, dans de nouveaux locaux qui regroupent les équipes de plusieurs unités opérationnelles, dont les équipes de Studia Solutions.

1.2 Évènements postérieurs à la clôture

Aucun élément ne semble devoir être mentionné à ce titre.



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

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 2021 (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 : 0,98 %
- 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	Poste à poste	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes					
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-		954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 879 520	16 437	-	299 021	2 194 978
Fonds commercial	2 395 730	-	-		2 395 730
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-		135 821
Total	5 365 601	16 437	-	299 021	5 681 059
Amortissements & Provisions					
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-		954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 351 069	268 709	-		1 619 779
Fonds commercial	26 245	-	-		26 245
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-		135 821
Total	2 467 665	268 709	-	-	2 736 375

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Poste à poste	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 162	119 543	-	-	1 122 705
Installations générales, agencements et aménagements divers	429 328	15 291	-	-	444 619
Matériel de transport	52 366	-	-	-	52 366
Matériel de bureau et mobilier, informatique	893 231	95 448	-	-	988 679
Immobilisations corporelles en cours	299 021	-	-	-299 021	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total	2 677 108	230 282	-	-299 021	2 608 369
Amortissements					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	933 673	41 546	-	-	975 219
Installations générales, agencements et aménagements divers	298 875	21 920	-	-	320 795
Matériel de transport	51 549	660	-	-	52 209
Matériel de bureau et mobilier, informatique	720 186	112 031	-	-	832 218
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total	2 004 284	176 156	-	-	2 180 440

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	229 350	5 623	-111 590	123 383
Total	229 350	5 623	-111 590	123 383

3.3 Stocks

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

	31.12.2021	31.12.2020	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	128 157	152 111	-23 953	-15,7%
En-cours de production de services	104 425	389 191	-284 766	-73,2%
Total	232 582	541 302	-308 719	-57,0%

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2021	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	123 383	-	123 383
Prêts	31 587	-	31 587
Autres immobilisations financières	91 796	-	91 796
Créances de l'actif circulant	24 059 667	24 022 457	37 211
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteux ou litigieux	37 211	-	37 211
Autres créances clients	21 495 214	21 495 214	-
Personnel	10 149	10 149	-
Sécurité sociale et autres organismes	703	703	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	233 912	233 912	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 971 098	1 971 098	-
Etat - Divers	1 943	1 943	-
Groupe et associés	156 436	156 436	-
Débiteurs divers	12 408	12 408	-
Charges constatées d'avance	140 593	140 593	-

N.B. : les *Autres créances clients* concernent des entités du groupe Studia pour 20 996 591 €

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	-	-
Autres créances	2 891	26 824
Disponibilités	-	-
Total	2 891	26 824

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	540	177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 755	75 294
Dettes fiscales et sociales	603 617	682 931
Autres dettes	-	-
Total	747 913	758 401

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	140 593	51 639
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	227 058	53 878

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2021, 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

	31.12.2021
Capitaux propres au 1er janvier 2021	1 566 104
Augmentations de capital liées aux fusions	-
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021	-581 650
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2021	984 454

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	30 829	-	-	30 829
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	46 074	-	-	46 074

3.8 Échéancier des dettes

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

	31.12.2021	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	9 688 628	7 108 500	2 448 027	132 101
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 662 096	81 968	2 448 027	132 101
Autres emprunts et dettes financières	-	-	-	-
Concours bancaires courants	561	561	-	-
Groupe et associés	7 025 971	7 025 971	-	-
Dettes d'exploitation	17 480 341	17 480 341	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788 484	11 788 484	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	756 600	756 600	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 278	796 278	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 362	2 362	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 825 022	3 825 022	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	75 356	75 356	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	9 180	9 180	-	-
Produits constatés d'avance	227 058	227 058	-	-

N.B. : les *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* concernent des entités du groupe Studia pour 11 130 078 €

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2021			Exercice 2020		
	France	Exportation	Total	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	30 358	31	30 389	90 711	-	90 711
Production vendue - biens	267 325	-	267 325	303 116	-	303 116
Production vendue - services	12 754 845	619	12 755 464	13 005 871	-	13 005 871
Total	13 052 529	650	13 053 179	13 399 698	-	13 399 698

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
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. financière	-	-
Intérêts et charges assimilées	111 700	123 597
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	111 700	123 597
Résultat financier	-111 700	-123 597

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
Produits exceptionnels		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	-	-
<i>Produits exceptionnels sur exercices antérieurs</i>	-30 909	-95 080
<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 charge</i>	-	-
Total	-30 909	-95 080
Charges exceptionnelles		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	125 875	168 390
<i>Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs</i>	94 241	-9 118
<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	220 117	159 272
Résultat exceptionnel	-251 025	-254 352

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2021 est de 26,5 %, 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	-330 625	-
Résultat exceptionnel	-251 025	-
Résultat comptable (hors participation)	-581 650	-

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

PCG art. 833-15

	Exercice 2021	Exercice 2020
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	-	-
Provisions et charges à payer non déductibles	-	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	1 138 498	559 065
Total	1 138 498	559 065

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
Cadres	25	24
Techniciens et agents de maîtrise	157	179
Employés	1	3
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	183	206

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

4.7 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

	Exercice 2021	Exercice 2020
Engagements de crédit-bail et LLD	127 714	25 029
Engagements de retraite	226 682	206 832
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	664 432	914 557
Autres engagements	-	-
Total	1 018 828	1 146 418

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 2021	Exercice 2020
Produits financiers	-	-
Charges financières	-83 597	-86 923
Total	-83 597	-86 923

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 2021 s'élèvent à 20 k€.



Annexe des comptes sociaux
de STUDIA SOLUTIONS S.A.S.
au 31 décembre 2021

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

4.7	Engagements financiers et "hors bilan"	14
4.8	Informations sur les parties liées	15
4.9	Honoraires des commissaires aux comptes	15

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le total du bilan est de 28 183 423€. 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 (581 650) €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 6 mai 2022 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 2021. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

La restructuration du groupe Studia s'est poursuivie au cours de l'exercice 2021 afin de diminuer les charges de structures. Plusieurs mesures ont été mise en œuvre sur l'exercice, comme le regroupement de locaux et la mutualisation des services supports.

Le siège social du groupe se trouve désormais à Vitrolles, dans de nouveaux locaux qui regroupent les équipes de plusieurs unités opérationnelles, dont les équipes de Studia Solutions.

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 2021 (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 : 0,98 %
- 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	Poste à poste	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes					
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-		954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 879 520	16 437	-	299 021	2 194 978
Fonds commercial	2 395 730	-	-		2 395 730
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-		135 821
Total	5 365 601	16 437	-	299 021	5 681 059
Amortissements & Provisions					
Frais d'établissement et de développement	954 530	-	-		954 530
Concessions, brevets et droits similaires	1 351 069	268 709	-		1 619 779
Fonds commercial	26 245	-	-		26 245
Autres immobilisations incorporelles	135 821	-	-		135 821
Total	2 467 665	268 709	-	-	2 736 375

Tableau des mouvements de l'exercice des immobilisations corporelles

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Poste à poste	Montant en fin d'exercice
Valeurs brutes					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 162	119 543	-	-	1 122 705
Installations générales, agencements et aménagements divers	429 328	15 291	-	-	444 619
Matériel de transport	52 366	-	-	-	52 366
Matériel de bureau et mobilier, informatique	893 231	95 448	-	-	988 679
Immobilisations corporelles en cours	299 021	-	-	-299 021	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total	2 677 108	230 282	-	-299 021	2 608 369
Amortissements					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	933 673	41 546	-	-	975 219
Installations générales, agencements et aménagements divers	298 875	21 920	-	-	320 795
Matériel de transport	51 549	660	-	-	52 209
Matériel de bureau et mobilier, informatique	720 186	112 031	-	-	832 218
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total	2 004 284	176 156	-	-	2 180 440

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	229 350	5 623	-111 590	123 383
Total	229 350	5 623	-111 590	123 383

3.3 Stocks

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

	31.12.2021	31.12.2020	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	128 157	152 111	-23 953	-15,7%
En-cours de production de services	104 425	389 191	-284 766	-73,2%
Total	232 582	541 302	-308 719	-57,0%

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2021	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	123 383	-	123 383
Prêts	31 587	-	31 587
Autres immobilisations financières	91 796	-	91 796
Créances de l'actif circulant	24 059 667	24 022 457	37 211
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteuses ou litigieuses	37 211	-	37 211
Autres créances clients	21 495 214	21 495 214	-
Personnel	10 149	10 149	-
Sécurité sociale et autres organismes	703	703	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	233 912	233 912	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 971 098	1 971 098	-
Etat - Divers	1 943	1 943	-
Groupe et associés	156 436	156 436	-
Débiteurs divers	12 408	12 408	-
Charges constatées d'avance	140 593	140 593	-

N.B. : les *Autres créances clients* concernent des entités du groupe Studia pour 20 996 591 €

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Créances clients et comptes rattachés	-	-
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	-	-
Autres créances	2 891	26 824
Disponibilités	-	-
Total	2 891	26 824

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	540	177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 755	75 294
Dettes fiscales et sociales	603 617	682 931
Autres dettes	-	-
Total	747 913	758 401

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2021	31.12.2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	140 593	51 639
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	227 058	53 878

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2021, 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

	31.12.2021
Capitaux propres au 1er janvier 2021	1 566 104
Augmentations de capital liées aux fusions	-
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021	-581 650
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2021	984 454

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	30 829	-	-	30 829
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	46 074	-	-	46 074

3.8 Échéancier des dettes

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

	31.12.2021	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	9 688 628	7 108 500	2 448 027	132 101
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 662 096	81 968	2 448 027	132 101
Autres emprunts et dettes financières	-	-	-	-
Concours bancaires courants	561	561	-	-
Groupe et associés	7 025 971	7 025 971	-	-
Dettes d'exploitation	17 480 341	17 480 341	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788 484	11 788 484	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	756 600	756 600	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 278	796 278	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	2 362	2 362	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	3 825 022	3 825 022	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	75 356	75 356	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	9 180	9 180	-	-
Produits constatés d'avance	227 058	227 058	-	-

N.B. : les *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* concernent des entités du groupe Studia pour 11 130 078 €

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2021			Exercice 2020		
	France	Exportation	Total	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	30 358	31	30 389	90 711	-	90 711
Production vendue - biens	267 325	-	267 325	303 116	-	303 116
Production vendue - services	12 754 845	619	12 755 464	13 005 871	-	13 005 871
Total	13 052 529	650	13 053 179	13 399 698	-	13 399 698

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
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. financière	-	-
Intérêts et charges assimilées	111 700	123 597
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Total	111 700	123 597
Résultat financier	-111 700	-123 597

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
Produits exceptionnels		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	-	-
<i>Produits exceptionnels sur exercices antérieurs</i>	-30 909	-95 080
<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 charge.</i>	-	-
Total	-30 909	-95 080
Charges exceptionnelles		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	125 875	168 390
<i>Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs</i>	94 241	-9 118
<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	220 117	159 272
Résultat exceptionnel	-251 025	-254 352

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2021 est de 26,5 %, 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	-330 625	-
Résultat exceptionnel	-251 025	-
Résultat comptable (hors participation)	-581 650	-

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

PCG art. 833-15

	Exercice 2021	Exercice 2020
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	-	-
Provisions et charges à payer non déductibles	-	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	1 138 498	559 065
Total	1 138 498	559 065

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2021	Exercice 2020
Cadres	25	24
Techniciens et agents de maîtrise	157	179
Employés	1	3
Ouvriers	-	-
Effectif moyen pondéré	183	206

4.6 Rémunérations des dirigeants

PCG art. 833-17

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

4.7 Engagements financiers et "hors bilan"

PCG art. 833-18 à 833-18/3

	Exercice 2021	Exercice 2020
Engagements de crédit-bail et LLD	127 714	25 029
Engagements de retraite	226 682	206 832
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	664 432	914 557
Autres engagements	-	-
Total	1 018 828	1 146 418

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 2021	Exercice 2020
Produits financiers	-	-
Charges financières	-83 597	-86 923
Total	-83 597	-86 923

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 2021 s'élèvent à 20 k€.

STUDIA SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 979 600 €
Siège social : Centre Tertiaire Marseille Aéroport
Zi de Couperigne
13127 VITROLLES
351 413 695 RCS SALON DE PROVENCE

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

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 2021, 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**

Après une année 2020 largement impactée par la crise COVID et la situation sanitaire, STUDIA Solutions a repris son développement à partir du second semestre.

La réorganisation du groupe, la revue conjointe des conditions de prestations avec les clients (Plan de Continuité d'Activité) et la mise en œuvre du télétravail ont permis d'atténuer l'impact financier.

L'augmentation des plans de charges des principaux clients et le déblocage des budgets gelés pendant la crise ont permis de faire de la croissance organique et d'acquérir de nouveaux marchés, notamment dans le secteur de l'énergie avec un contrat pluriannuel significatif de 5 millions d'euros sur 5 ans.

Le redémarrage des activités et le renouvellement de plusieurs projets avec des clients historiques ont également permis de faire progresser le CA et de réengager des ressources.

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

Le Groupe affiche clairement sa volonté de se développer dans les activités "Digital"

La création d'un pôle Technologique réunissant l'ensemble des ressources et des compétences de développement du Groupe permettra de soutenir le développement des activités. Ce pôle a pour principales missions :

- La production et le développement des projets (Solutions et Services « Digital »),
- La R&D (IA, Blockchain, RA, etc.)
- La transformation de processus de Production (Industrialisation/Productivité/fiabilité)

Des actions Marketing, notamment la refonte du Site Internet, ont été engagées et ont pour objectif, à moyens et longs termes de mieux valoriser les expertises et les technologies du Groupe STUDIA. Ceci afin de poursuivre le développement mais également d'attirer les nouveaux talents.

La transformation des processus de production est un enjeu majeur pour STUDIA SOLUTIONS car elle répond à l'évolution des marchés et aux attentes des clients.

STUDIA SOLUTIONS est aujourd'hui identifiée par ses principaux clients comme un acteur de leur transformation numérique. Les activités historiques de traitements du document se transforment progressivement en traitement de la données (Data).

La crise sanitaire a mis en exergue l'importance d'accéder à la donnée et confirme la stratégie du Groupe STUDIA de se développer dans ce domaine en proposant des solutions et des services innovants, industrialisés et adaptés.

➤ ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que la Société n'a pas eu d'activité de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé au sens de l'article L-232-1 du Code de Commerce.

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

L'adaptation et l'industrialisation de l'offre de services de STUDIA SOLUTIONS sont essentielles pour répondre aux enjeux de la transformation numérique des clients et assurer son développement.

Les besoins sont massifs et seules des propositions de solutions et services innovants permettront le développement des activités.

➤ EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Le chiffre d'affaires HT s'est élevé à 13.053.179 euros contre 13.399.698 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 12.821.403 euros contre 13.969.769 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 13.040.328 euros contre 13.945.803 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à (-218.924) euros contre 23.966 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 4.783.059 euros contre 5.195.763 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 1.714.460 euros contre 1.740.401 euros au titre de l'exercice précédent ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 183 contre 206 au titre de l'exercice précédent ;

Compte tenu d'un résultat financier de (-111.700) euros contre (-122.857) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (-330.625) euros contre (-98.891) euros pour l'exercice précédent ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (-251.025) euros contre (-254.352) 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 (-581.650) euros.

Au 31 décembre 2021, le total bilan de la société s'élevait à 28.183.423 euros contre 22.839.973 euros pour l'exercice précédent.

➤ INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT HORS GROUPE

Délais de paiement clients :

	Soldes des créances au 31/12/2021	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>	21 523 244€	3 476 518€	46 777€	965 799€	863 693€	16 170 457€
<i>En % des ventes</i>	135.9%	22%	0.3%	6.1%	5.5%	102.1%

Délais de paiement fournisseurs :

	Soldes des dettes au 31/12/2021	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>	11 632 322€	1 469 204€	959 759€	137 181€	78 414€	8 987 763€
<i>En % des achats</i>	160.4%	20.3%	13.2%	1.9%	1.1%	124%

➤ PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 (-581.650) euros de la manière suivante :

Affectation

- Report à nouveau : 581.650 euros
- Solde « report à nouveau » après affectation : (-1.909.811) 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.

➤ **DEPENSES 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



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 2021

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 29 juin 2022, 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 581.650 euros de la manière suivante :

Affectation

- Report à nouveau : 581.650 euros
- Solde « report à nouveau » après affectation : (-1.909.811) 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

