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 : 2021 B 00995
Numéro SIREN : 831 498 209
Nom ou dénomination : STUDIA DIGITAL

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 2150

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 940	1 940		244	244-	100.00-
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 059 174	5 050 282	3 008 892	3 307 094	298 202-	9.02-
	Fonds commercial (1)	6 747 305		6 747 305	6 747 305		
	Autres immobilisations incorporelles	32 588		32 588		32 587	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	103 829	71 736	32 092	51 218	19 126-	37.34-
	Autres immobilisations corporelles	1 521 346	1 204 012	317 334	422 743	105 409-	24.93-
	Immobilisations en cours	790		790		790	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		200	200		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	81 802		81 802	103 579	21 776-	21.02-
	Total II	16 548 973	6 327 971	10 221 003	10 632 382	411 380-	3.87-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	247 447		247 447	291 918	44 471-	15.23-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 938 005	27 128	1 910 878	739 471	1 171 407	158.41
	Autres créances	1 479 028		1 479 028	1 344 295	134 733	10.02
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	158 459		158 459	1 056 749	898 290-	85.01-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	256 968		256 968	363 110	106 142-	29.23-
	Total III	4 079 907	27 128	4 052 779	3 795 542	257 237	6.78
	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)	20 628 880	6 355 098	14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-

Certifiés conformes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 97 661

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	315 339	315 339		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	258 886-	330 175	589 061-	178.41-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	136 534	589 061-	725 595	123.18
	Subventions d'investissement	404	8 663	8 259-	95.34-
	Provisions réglementées				
	Total I	743 391	615 116	128 275	20.85
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 (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	347 735	468 795	121 060-	25.82-
	Concours bancaires courants	149 655	5 564	144 091	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	3 543 316	4 419 668	876 352-	19.83-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 163	5 666 009	97 153	1.71
	Dettes fiscales et sociales	1 166 522	1 241 407	74 885-	6.03-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	724 323	141 778	582 545	410.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 805 677	1 869 587	63 910-	3.42-
	Total IV	13 500 391	13 812 808	312 418-	2.26-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 274 435	13 465 073		

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 576 054	100.00	8 319 631	100.00	1 256 423	15.10
+ Ventes de marchandises	2 921 426	100.00	4 362 358	100.00	1 440 932-	33.03-
- Coût d'achat des marchandises vendues	2 299 087	78.70	1 848 066	42.36	451 021	24.41
Marge commerciale	622 339	21.30	2 514 292	57.64	1 891 953-	75.25-
+ Production vendue	6 097 621	91.63	3 325 439	84.03	2 772 183	83.36
+ Production stockée ou déstockage	44 471-	0.67-	28 173	0.71	72 644-	257.85-
+ Production immobilisée	601 478	9.04	603 662	15.25	2 184-	0.36-
Production de l'exercice	6 654 628	100.00	3 957 274	100.00	2 697 355	68.16
- Matières premières, approvisionnements consommés	43 775	0.66	1 480	0.04	42 294	NS
- Sous traitance directe	50 914	0.77	501 632	12.68	450 718-	89.85-
Marge brute de production	6 559 940	98.58	3 454 162	87.29	3 105 778	89.91
Marge brute globale	7 182 279	75.00	5 968 454	71.74	1 213 825	20.34
- Autres achats + charges externes	2 500 926	26.12	2 094 237	25.17	406 689	19.42
Valeur ajoutée	4 681 352	48.89	3 874 216	46.57	807 136	20.83
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	96 855	1.01	120 391	1.45	23 536-	19.55-
- Salaires du personnel	2 035 489	21.26	1 968 886	23.67	66 604	3.38
- Charges sociales du personnel	943 011	9.85	916 552	11.02	26 459	2.89
Excédent brut d'exploitation	1 605 996	16.77	868 387	10.44	737 609	84.94
+ Autres produits de gestion courante	52		9		43	452.43
- Autres charges de gestion courante	902	0.01	1 024	0.01	122-	11.93-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	7 989	0.08	10 521	0.13	2 533-	24.07-
- Dotations aux amortissements	1 301 619	13.59	1 122 076	13.49	179 542	16.00
- Dotations aux provisions	27 128	0.28			27 128	
Résultat d'exploitation	284 389	2.97	244 182-	2.94-	528 571	216.47
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	97 249	1.02	87 182	1.05	10 067	11.55
Résultat courant	187 141	1.95	331 364-	3.98-	518 504	156.48
+ Produits exceptionnels	78 956	0.82	83 477	1.00	4 522-	5.42-
- Charges exceptionnelles	236 771	2.47	461 905	5.55	225 135-	48.74-
Résultat exceptionnel	157 815-	1.65-	378 428-	4.55-	220 613	58.30
- Impôt sur les bénéfices	107 460-	1.12-	120 731-	1.45-	13 271	10.99
- Participation des salariés	252				252	
Résultat NET	136 534	1.43	589 061-	7.08-	725 595	123.18

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 918 426	3 000	2 921 426	4 362 358	1 440 932-	33.03-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 043 936	53 685	6 097 621	3 325 439	2 772 183	83.36
Chiffre d'affaires NET	8 962 362	56 685	9 019 047	7 687 796	1 331 251	17.32
Production stockée			44 471-	28 173	72 644-	257.85-
Production immobilisée			601 478	603 662	2 184-	0.36-
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 989	10 521	2 533-	24.07-
Autres produits			52	9	43	452.43
Total des Produits d'exploitation (I)			9 584 095	8 330 162	1 253 933	15.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 299 087	1 848 066	451 021	24.41
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			43 775	1 480	42 294	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 551 840	2 595 869	44 029-	1.70-
Impôts, taxes et versements assimilés			96 855	120 391	23 536-	19.55-
Salaires et traitements			2 035 489	1 968 886	66 604	3.38
Charges sociales			943 011	916 552	26 459	2.89
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 301 619	1 122 076	179 542	16.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 128		27 128	
Dotations aux provisions						
Autres charges			902	1 024	122-	11.93-
Total des Charges d'exploitation (II)			9 299 706	8 574 344	725 362	8.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			284 389	244 182-	528 571	216.47
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	97 249	87 182	10 067	11.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	97 249	87 182	10 067	11.55
2. Résultat financier (V-VI)	97 249-	87 182-	10 067-	11.55-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	187 141	331 364-	518 504	156.48
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 697	66 960	5 263-	7.86-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 259	16 517	742	4.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	78 956	83 477	4 522-	5.42-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 771	461 905	255 135-	55.24-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 000		30 000	
Total VIII	236 771	461 905	225 135-	48.74-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	157 815-	378 428-	220 613	58.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	252		252	
Impôts sur les bénéfices (X)	107 460-	120 731-	13 271	10.99
Total des produits (I+III+V+VII)	9 663 051	8 413 640	1 249 411	14.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 526 517	9 002 700	523 816	5.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	136 534	589 061-	725 595	123.18

* 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 69 097 56 872

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FRAIS D'ETABLISSEMENT			244	244-	100.00-
20110000	Frais de constitution DIGITAL	1 940	1 940		
28011000	Amortissement frais constituti	1 940-	1 696-	244-	14.36-
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		3 008 892	3 307 094	298 202-	9.02-
20500000	Concessions PARIS	1 984 690	1 984 006	683	0.03
20500010	CONCESSIONS VERRIERES	81 050	81 050		
20510000	Logiciels VERRIERES	1 218 367	1 218 367		
20520000	DEVELOPPEMENT LOGICIEL VERRIER	693 823	672 598	21 225	3.16
20520010	DEV LOGICIEL PARIS	237 098		237 098	
20530000		2 562 049	2 235 659	326 390	14.60
20530010		1 282 098	1 007 010	275 088	27.32
28050000	Amortis. concess. & droits sim	2 007 859-	1 950 270-	57 589-	2.95-
28051000	Amortissement licences	1 078 310-	871 730-	206 580-	23.70-
28052000	AMORT IMMO DEV LOGICIEL	1 964 114-	1 069 597-	894 517-	83.63-
FONDS COMMERCIAL		6 747 305	6 747 305		
20700000	Fonds commercial PARIS	2 773 725	2 773 725		
20700010	Fonds Commercial VERRIERES	3 973 580	3 973 580		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		32 588		32 587	
23200000		32 588		32 588	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		32 092	51 218	19 126-	37.34-
21500000	Matériel Informatique PARIS	49 222	48 021	1 201	2.50
21500010	MATERIEL INFORMATIQUE VERRIERE	21 696	20 532	1 164	5.67
21540000	Matériel industriel VERRIERES	32 911	32 911		
28150000	Amortis. matériel et outillage	51 429-	32 955-	18 474-	56.06-
28154000	Amortis. Mat+®riel Industriel	20 307-	17 291-	3 017-	17.45-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		317 334	422 743	105 409-	24.93-
21810000	Instal.gales, agenct VERRIERES	1 132 789	1 127 233	5 556	0.49
21810900	Inst am+Ün div divers site PAR	23 111	23 111		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT		27 475	27 475-	100.00-
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE / BUREAU	212 328	202 095	10 233	5.06
21830900	Mat bur & info div. sites PARI	69 714	69 714		
21840000	MOBILIER	60 204	60 204		
21840900	Mobilier divers sites PARIS	23 199	23 199		
28181000	Amortis. instal. gales, agenct	837 711-	725 861-	111 850-	15.41-
28182100	Amort v+Ühicule de tourism		27 475-	27 475	100.00
28183000	AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU	203 153-	199 556-	3 597-	1.80-
28183900	Mat bur & info div. sites	68 986-	68 986-		
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	48 811-	43 059-	5 752-	13.36-
28184900	Amort mob divers sites	45 352-	45 352-		
IMMOBILISATIONS EN COURS		790		790	
23100000		790		790	
AUTRES TITRES IMMOBILISES		200	200		
27100000		200	200		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		81 802	103 579	21 776-	21.02-
27500000	DEPOTS & CAUTIONS	9 839	9 839		
27500100	Depot de garantie sanef	30	30		
27509900	D+®pot & Cautionmt divers	25 623	25 623		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
27510400	FONDS DE GARANTIE CIC FACTOR	46 310	68 087	21 776-	31.98-
Total II		10 221 003	10 632 382	411 380-	3.87-
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES		247 447	291 918	44 471-	15.23-
34500000	Prestations de services en cou	247 447	291 918	44 471-	15.23-
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 910 878	739 471	1 171 407	158.41
41100000	CLIENTS	1 140 354	383 776	756 578	197.14
41110000	Clients	355 688	61 558	294 129	477.81
41111100	Clients 8.5%	4 167	3 557	610	17.16
41112000	Clients Exo	11 394	14 345	2 951-	20.57-
41120000	CLIENTS INTRAGROUPE 20%	328 742	211 127	117 615	55.71
41600000	Clients douteux ou litigieux 1	32 553		32 553	
41610000	CLIENTS DTX 20%	65 108	65 108		
49100000	Dépréciations comptes clients	27 128-		27 128-	
AUTRES CREANCES		1 479 028	1 344 295	134 733	10.02
40100000	FOURNISSEURS	216	27 105	26 889-	99.20-
43750000	IJSS CPAM	44		44	
44300000			200	200-	100.00-
44400000		260 112	260 112		
44402000	CIR 15/16/17 RBT +á obtenir	228 191	120 731	107 460	89.01
44430000	CICE 2018	186	1 456	1 270-	87.23-
44562000	TVA déductible s/immobilisatio		3 380	3 380-	100.00-
44566000	TVA déductible s/aut.biens et	885 981	780 793	105 188	13.47
44571700		7 801	7 801		
44571710		791	791		
44580000	TVA à régulariser	2 053	2 053		
44586000	TVA sur factures non parvenues	29 045	38 519	9 475-	24.60-
45150000		10 000		10 000	
45170000			89 000	89 000-	100.00-
46725000	CIC FACTOR - RESERVE	54 608	12 354	42 254	342.03
DISPONIBILITES		158 459	1 056 749	898 290-	85.01-
51221000	DIGITAL - BNP 25482	10 606	271 812	261 206-	96.10-
51222000	DIGITAL - CIC 76901	1 314	540 180	538 866-	99.76-
51224100	TELINO BNP 630		21 997	21 997-	100.00-
51225000	DIGITAL - CEP 11879	144 837	221 129	76 293-	34.50-
51230000	PAYPLUG	1 702	1 630	72	4.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		256 968	363 110	106 142-	29.23-
48600000	FRS CCA (constat avance)	256 968	363 110	106 142-	29.23-
Total III		4 052 779	3 795 542	257 237	6.78
TOTAL GENERAL		14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAL	500 000	500 000		
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	500 000	500 000		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	315 339	315 339		
10420000 Primes de fusion	315 339	315 339		
RESERVE LEGALE	50 000	50 000		
10611000 Réserve légale proprement dite	50 000	50 000		
REPORT A NOUVEAU	258 886-	330 175	589 061-	178.41-
11900000 Report à nouveau (solde débite	258 886-	330 175	589 061-	178.41-
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	136 534	589 061-	725 595	123.18
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	404	8 663	8 259-	95.34-
13100000 Subventions d'équipement	59 122	59 122		
13910000 Sub. d'équipement inscrites au	58 718-	50 459-	8 259-	16.37-
Total I	743 391	615 116	128 275	20.85
PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000	
15110000	30 000		30 000	
Total III	30 000		30 000	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	347 735	468 795	121 060-	25.82-
16420000 PRET PALATINE 107992001	66 485	112 545	46 060-	40.93-
16430000 PRET BPI FRANCE	281 250	356 250	75 000-	21.05-
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	149 655	5 564	144 091	NS
51224100 TELINO BNP 630	99 528		99 528	
51727000 CIC FACTOR	48 104	3 704	44 400	NS
51880000	2 023	1 860	163	8.75
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	3 543 316	4 419 668	876 352-	19.83-
16880000 Intérêts courus	734	939	205-	21.87-
45110000	3 374 115	4 215 422	841 306-	19.96-
45120000	153 907	156 436	2 529-	1.62-
45140000	14 560		14 560	
45150000		46 871	46 871-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 763 163	5 666 009	97 153	1.71
40100000 FOURNISSEURS	795 136	321 766	473 370	147.12
40110000 Fournisseurs EXO	85 773	254 947	169 173-	66.36-
40120000 Fournisseurs intra groupe	4 523 349	4 342 873	180 476	4.16
40130000 Fournisseurs GROUPE EXO	143 860	145 020	1 160-	0.80-
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	215 045	601 403	386 359-	64.24-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 166 522	1 241 407	74 885-	6.03-
42100000 Personnel - rémunérations dues	127 863	122 022	5 841	4.79
42700000 Personnel - oppositions	96		96	
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	198 623	171 493	27 130	15.82
42860000 Personnel - autres charges à p	44 256	20 000	24 256	121.28
42862500 Frais de déplacement CAP	259	486	227-	46.71-
43100000 URSSAF	151 848	281 396	129 548-	46.04-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43721000	Cotisations cipres prevoyances		0	0-	100.00-
43730000		30 094	28 147	1 947	6.92
43730300	RETRAITE ET PREVOYANCE HUMANIS	37 629	81 244	43 615-	53.68-
43733000		19 730	6 240	13 490	216.20
43750500	MUTUELLE		71 579	71 579-	100.00-
43760000	CHEQUES DEJEUNER	3 786	3 364	422	12.55
43820000	Charges sociales s/congés à pa	93 151	81 008	12 143	14.99
43860000	DETTES RSI	19 471		19 471	
43861000	URSSAF CAP	8 867	6 288	2 579	41.02
43862000	Charges sociales sur primes pr		9 600	9 600-	100.00-
44200000	Etat - impôts et taxes recouv.		13 892	13 892-	100.00-
44210000		14 511		14 511	
44520000	TVA DUE INTRACOMM	60	60		
44521000	Tva autoliquidation	1 556	1 556		
44551000	TVA DUE	71 744	7 510	64 234	855.31
44571000	TVA COLLECTEE 19.6	310 877	321 469	10 593-	3.30-
44571800	Tva collect+-«e ++í 8.5 %	326	307	19	6.34
44860000	Etat - autres charges à payer		2 383	2 383-	100.00-
44861000		1 636		1 636	
44862000	Taxe apprentissage a payer	666	306	361	117.88
44863000	Taxe Formation prof. a payer	17 883	7 153	10 730	150.02
44863350	ADESATT CAP	798	405	394	97.36
44863500	CVAE + CFE - CAP	4 707	3 499	1 208	34.52
44864000		6 082		6 082	
AUTRES DETTES		724 323	141 778	582 545	410.88
41100000	CLIENTS	55 482	54 023	1 458	2.70
41120000	CLIENTS INTRAGROUPE 20%		85 630	85 630-	100.00-
46700010	CIC FACTOR - ENCOURS	666 716		666 716	
46862000	ICNE CRED VDEUR ZYLBERSZTAJN	1 771	1 771		
46863000	ICNE CRED VDEUR AWAD	354	354		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 805 677	1 869 587	63 910-	3.42-
48700000	PCA produits constatés d'avanc	1 805 677	1 869 587	63 910-	3.42-
Total IV		13 500 391	13 812 808	312 418-	2.26-
TOTAL GENERAL		14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	9 576 054	100.00	8 319 631	100.00	1 256 423	15.10
VENTES DE MARCHANDISES	2 921 426	100.00	4 362 358	100.00	1 440 932-	33.03-
70700050 VENTES DE MARCHANDISES FRANCE	2 918 426	99.90	4 351 488	99.75	1 433 062-	32.93-
70700150 VENTES DE MARCHANDISES EUROPE	3 000	0.10	4 590	0.11	1 590-	34.64-
70700250 VENTES DE MARCHANDISES 8.5%			6 280	0.14	6 280-	100.00-
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	2 299 087	78.70	1 848 066	42.36	451 021	24.41
60700050 Achats de marchandises			1 763 762	40.43	1 763 762-	100.00-
60710050 Achats de marchandises INTRA			84 294	1.93	84 294-	100.00-
60711050	2 298 764	78.69			2 298 764	
60870050 Frais de facturation	323	0.01	10	0.00	313	NS
MARGE COMMERCIALE	622 339	21.30	2 514 292	57.64	1 891 953-	75.25-
PRODUCTION VENDUE	6 097 621	91.63	3 325 439	84.03	2 772 183	83.36
70600050 PRESTATIONS DE SERVICE FRANCE	5 460 419	82.05	4 739 158	119.76	721 261	15.22
70600150 PRESTATIONS DE SERVICES EUROPE	53 685	0.81	41 788	1.06	11 897	28.47
70600250			6 833	0.17	6 833-	100.00-
70600350	215 531	3.24	13 500	0.34	202 031	NS
70600450	103 702	1.56			103 702	
70600950 PRESTATIONS DE SERVICES 8.5%	45 652	0.69	46 414	1.17	762-	1.64-
70641650 PCA	63 910	0.96	1 637 663-	41.38-	1 701 573	103.90
70800250 PRESTATIONS HORS CONVENTION ST	8 259	0.12			8 259	
70800550 PRESTATIONS HORS CONVENTION IN	6 367	0.10	49 415	1.25	43 048-	87.11-
70800650 Prestations hors convention SO	8 135	0.12	50 693	1.28	42 557-	83.95-
70800950 FACT DIG-FAC-190460 STUDIA SAS			15 300	0.39	15 300-	100.00-
70803350	765	0.01			765	
70803450	44 622	0.67			44 622	
70803550	80 520	1.21			80 520	
70815500	2 276	0.03			2 276	
70816500	3 777	0.06			3 777	
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	44 471-	0.67-	28 173	0.71	72 644-	257.85-
71340050	44 471-	0.67-	28 173	0.71	72 644-	257.85-
PRODUCTION IMMOBILISEE	601 478	9.04	603 662	15.25	2 184-	0.36-
72100050 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPO	601 478	9.04	603 662	15.25	2 184-	0.36-
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 654 628	100.00	3 957 274	100.00	2 697 355	68.16
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMM	43 775	0.66	1 480	0.04	42 294	NS
60220050	815	0.01	1 480	0.04	665-	44.95-
60815500	37 790	0.57			37 790	
60816500	5 170	0.08			5 170	
SOUS TRAITANCE DIRECTE	50 914	0.77	501 632	12.68	450 718-	89.85-
60400050 Prestation de service France	10 680	0.16	2 240	0.06	8 440	376.83
60410050			5 300	0.13	5 300-	100.00-
60411050 SOUS TRAITANCE PRODUCTION	14 205	0.21	493 876	12.48	479 671-	97.12-
60420650 Sous traitance STUDIA AFRIQUE	29 535	0.44			29 535	
60500050	3 506-	0.05-	216	0.01	3 722-	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	6 559 940	98.58	3 454 162	87.29	3 105 778	89.91
MARGE BRUTE GLOBALE	7 182 279	75.00	5 968 454	71.74	1 213 825	20.34
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	2 500 926	26.12	2 094 237	25.17	406 689	19.42
60610050 Fournitures non stockables (ea	3 892	0.04	23 335	0.28	19 442-	83.32-
60610150	2 671	0.03			2 671	
60610350	10 514	0.11			10 514	
60610550	7 408	0.08			7 408	
60620550 Carburant STUDIA DIGITAL	4 911	0.05			4 911	
60630050 Petit Equipement	1 047	0.01	2 348	0.03	1 301-	55.42-
60630550 Petit Equipement DIGITAL	2 064	0.02	1 138	0.01	926	81.31
60640050 Fournituers Administratives	439-	0.00-	720	0.01	1 159-	160.93-
60640150			229	0.00	229-	100.00-
61100050	113 874	1.19	17 355	0.21	96 519	556.15
61120150 Convention Prestations STUDIA	1 516 117	15.83	998 529	12.00	517 588	51.84
61120250 Sous traitance STUDIA	21 553	0.23	6 722	0.08	14 831	220.63
61120550 Sous traitance STUDIA SOLUTION			1 658	0.02	1 658-	100.00-
61130250	154 961	1.62			154 961	
61130450	420	0.00			420	
61130550	16 946	0.18			16 946	
61300550 LOC VEHICULE STUDIA DIGITAL	15 641	0.16	21 572	0.26	5 931-	27.49-
61320950 Location immobilière Paris	29 284	0.31	120 531	1.45	91 247-	75.70-
61330950 LOCATION IMMO VERRIERES			166 899	2.01	166 899-	100.00-
61350050	32 446	0.34	34 166	0.41	1 720-	5.03-
61350150	8 648	0.09			8 648	
61350250	5 352	0.06			5 352	
61351250 LIXXBAIL - 1T2019	1 296	0.01	1 037	0.01	259	25.01
61352750	18	0.00			18	
61357050	2 826	0.03			2 826	
61420950 Charges locatives Paris	3 132	0.03	42 576	0.51	39 443-	92.64-
61421550	598	0.01	10 840	0.13	10 243-	94.49-
61430950 CHARGES SUR LOC IMMO VERRIERES			37 156	0.45	37 156-	100.00-
61500550	6 322	0.07			6 322	
61510050	58	0.00			58	
61520050 Entretien et réparations immom	6 792	0.07	15 079	0.18	8 287-	54.96-
61550050 FAC-SIMILE - 4T2018	12 222	0.13	1 617	0.02	10 605	655.88
61560050 Maintenance et enrtretien	118 130	1.23	204 215	2.45	86 084-	42.15-
61561050	887	0.01			887	
61600350			52	0.00	52-	100.00-
61600850 Prime Assu. Auto STUDIA DIGITA	4 469	0.05	27 155	0.33	22 686-	83.54-
61850050 Frais de Colloques Séminaires	945	0.01	87	0.00	858	981.50
62140050 REMUNERATION MANDAT SOCIAL GEN	281 360	2.94	252 921	3.04	28 439	11.24
62260050 Honoraires comptables	29 900	0.31	31 783	0.38	1 883-	5.93-
62260150 HONORAIRE JURIDIQUE	113	0.00			113	
62260250 Honoraires divers	9 000	0.09	8 454	0.10	546	6.45
62270050 Frais d'acte et de contentieux	4 737	0.05	273	0.00	4 464	NS
62300050 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	234-	0.00-	712	0.01	946-	132.88-
62340050 CADEAUX A LA CLIENTELE			4 018	0.05	4 018-	100.00-
62410050 TRANSPORT SUR ACHATS	23	0.00	413	0.00	389-	94.31-
62505550 FRAIS DE PEAGE DIGITAL	1 127	0.01			1 127	
62510050 NDF	27 851	0.29	10 796	0.13	17 055	157.97
62570050 Frais de mission, réception	64-	0.00-	951	0.01	1 015-	106.74-
62600050 Frais postaux	3 063	0.03	38 772	0.47	35 708-	92.10-
62600750 Frais téléphonie STUDIA DIGITA	1 445	0.02	3 769	0.05	2 324-	61.67-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
62601750		6 416	0.07			6 416	
62620750		20 999	0.22			20 999	
62700050	C - Services bancaires et assi	9 610	0.10	6 358	0.08	3 253	51.17
62810050	Cotisations diverses	391	0.00			391	
62820650		183	0.00			183	
VALEUR AJOUTEE		4 681 352	48.89	3 874 216	46.57	807 136	20.83
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		96 855	1.01	120 391	1.45	23 536-	19.55-
63120050		13 341	0.14	13 681	0.16	340-	2.48-
63330050	Participation des employeurs a	20 156	0.21	20 707	0.25	552-	2.66-
63331050	EFFORT CONSTRUCTION	8 829	0.09	9 054	0.11	225-	2.49-
63335050	ADESATT	394	0.00	405	0.00	11-	2.64-
63511150	CFE - CVAE	42 385	0.44	37 663	0.45	4 722	12.54
63512050				30 210	0.36	30 210-	100.00-
63514050		2 883	0.03	2 383	0.03	500	20.98
63700050		8 867	0.09	6 288	0.08	2 579	41.02
SALAIRES DU PERSONNEL		2 035 489	21.26	1 968 886	23.67	66 604	3.38
64110050	SALAIRES APPOINTEMENTS	1 904 843	19.89	1 949 397	23.43	44 554-	2.29-
64110250				1 286	0.02	1 286-	100.00-
64110350		44 256	0.46			44 256	
64110550	PROV VARIABLE			20 000	0.24	20 000-	100.00-
64110650	PRIMES OBJECTIFS N-1	20 000-	0.21-			20 000-	
64110750	PRME OBJECTIF N	36 218	0.38			36 218	
64120050	CONGES PAYES	19 836	0.21	16 566	0.20	3 270	19.74
64122050	provision CP	27 130	0.28	39 125-	0.47-	66 255	169.34
64140050	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	8 260	0.09	8 228	0.10	32	0.39
64142050	INDEMENITES CARTE ORANGE	4 135	0.04	5 451	0.07	1 317-	24.16-
64143050	INDEM REPAS NON SOUMIS	10 812	0.11	1 840	0.02	8 971	487.43
64144050	INDEMNITES FIN DE CONTRAT			5 242	0.06	5 242-	100.00-
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL		943 011	9.85	916 552	11.02	26 459	2.89
64510050	COTIS URSSAF	622 992	6.51	626 494	7.53	3 503-	0.56-
64511150	CHARGES SOCIALES PO N	9 871	0.10	9 600	0.12	271	2.82
64520050	CHARGES SOCIALES SUR CP	12 143	0.13	13 394-	0.16-	25 537	190.66
64530050		67 543	0.71			67 543	
64531050	COTISATION RETRAITE	124 090	1.30	191 871	2.31	67 781-	35.33-
64532050	COTISATION PREVOYANCE	28 791	0.30	28 971	0.35	180-	0.62-
64533050	COTISATION MUTUELLE	25 059	0.26	27 931	0.34	2 872-	10.28-
64534050		6 082	0.06			6 082	
64560050	TICKET RESTAURANT	36 078	0.38	35 025	0.42	1 053	3.01
64700050		1 246	0.01	3 293	0.04	2 047-	62.16-
64700060				1 998	0.02	1 998-	100.00-
64780050	XDEMAT - FORMATION			113	0.00	113-	100.00-
64810050	Autres charges de personnel	9 116	0.10	4 650	0.06	4 466	96.03
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		1 605 996	16.77	868 387	10.44	737 609	84.94
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		52		9		43	452.43
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION			1	0.00	1-	100.00-
75800050	Produits divers de gestion cou	52	0.00	8	0.00	44	518.30

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	902	0.01	1 024	0.01	122-	11.93-
65160050 Droits d'auteur et de reproduc	816	0.01	1 010	0.01	194-	19.21-
65800050 Charges diverses de gestion co	86	0.00	14	0.00	72	526.74
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	7 989	0.08	10 521	0.13	2 533-	24.07-
79100050 Transferts de charges d exploi	7 989	0.08	9 235	0.11	1 247-	13.50-
79100250			1 286	0.02	1 286-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 301 619	13.59	1 122 076	13.49	179 542	16.00
68111050 DAP IMMO INCORPORELLES	1 158 929	12.10	979 791	11.78	179 138	18.28
68112050 DAP IMMO CORPORELLES	142 689	1.49	142 285	1.71	404	0.28
DOTATIONS AUX PROVISIONS	27 128	0.28			27 128	
68174050	27 128	0.28			27 128	
RESULTAT D'EXPLOITATION	284 389	2.97	244 182-	2.94-	528 571	216.47
CHARGES FINANCIERES	97 249	1.02	87 182	1.05	10 067	11.55
66110050 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	6 299	0.07	8 754	0.11	2 456-	28.05-
66110150 BPI INTERETS	121	0.00	303	0.00	183-	60.24-
66150050 INTERETS COMPTES COURANTS	69 259	0.72	63 912	0.77	5 347	8.37
66160050 COMMISSION D'AFFACTURAGE	21 571	0.23	14 212	0.17	7 358	51.78
RESULTAT COURANT	187 141	1.95	331 364-	3.98-	518 504	156.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS	78 956	0.82	83 477	1.00	4 522-	5.42-
77200050 Produits des exercices ant+®ri	61 697	0.64	66 960	0.80	5 263-	7.86-
77500050	9 000	0.09			9 000	
77700050 QP SUBVENTION VIREE AU RT	8 259	0.09	16 517	0.20	8 258-	50.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	236 771	2.47	461 905	5.55	225 135-	48.74-
67100050 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP			49 014	0.59	49 014-	100.00-
67100550	199 760	2.09	134 432	1.62	65 328	48.60
67120050 Pénalités, amendes fiscales et	464	0.00			464	
67180150			25 450	0.31	25 450-	100.00-
67180250			11 453	0.14	11 453-	100.00-
67200050 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	6 547	0.07	241 556	2.90	235 009-	97.29-
68750000	30 000	0.31			30 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	157 815-	1.65-	378 428-	4.55-	220 613	58.30
IMPOT SUR LES BENEFICES	107 460-	1.12-	120 731-	1.45-	13 271	10.99
69950050 CREDIT IMPOT RECHERCHE	107 460-	1.12-	120 731-	1.45-	13 271	10.99
PARTICIPATION DES SALARIES	252				252	
69100050 PARTICIPATION DES SALARIES	252	0.00			252	
RESULTAT NET	136 534	1.43	589 061-	7.08-	725 595	123.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE MARCHANDISES	2 921 426	4 362 358	1 440 932-	33.03-
70700050 VENTES DE MARCHANDISES FRANCE	2 918 426	4 351 488	1 433 062-	32.93-
70700150 VENTES DE MARCHANDISES EUROPE	3 000	4 590	1 590-	34.64-
70700250 VENTES DE MARCHANDISES 8.5%		6 280	6 280-	100.00-
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	6 097 621	3 325 439	2 772 183	83.36
70600050 PRESTATIONS DE SERVICE FRANCE	5 460 419	4 739 158	721 261	15.22
70600150 PRESTATIONS DE SERVICES EUROPE	53 685	41 788	11 897	28.47
70600250		6 833	6 833-	100.00-
70600350	215 531	13 500	202 031	NS
70600450	103 702		103 702	
70600950 PRESTATIONS DE SERVICES 8.5%	45 652	46 414	762-	1.64-
70641650 PCA	63 910	1 637 663-	1 701 573	103.90
70800250 PRESTATIONS HORS CONVENTION ST	8 259		8 259	
70800550 PRESTATIONS HORS CONVENTION IN	6 367	49 415	43 048-	87.11-
70800650 Prestations hors convention SO	8 135	50 693	42 557-	83.95-
70800950 FACT DIG-FAC-190460 STUDIA SAS		15 300	15 300-	100.00-
70803350	765		765	
70803450	44 622		44 622	
70803550	80 520		80 520	
70815500	2 276		2 276	
70816500	3 777		3 777	
Chiffre d'affaires NET	9 019 047	7 687 796	1 331 251	17.32
PRODUCTION STOCKEE	44 471-	28 173	72 644-	257.85-
71340050	44 471-	28 173	72 644-	257.85-
PRODUCTION IMMOBILISEE	601 478	603 662	2 184-	0.36-
72100050 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPO	601 478	603 662	2 184-	0.36-
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	7 989	10 521	2 533-	24.07-
79100050 Transferts de charges d exploi	7 989	9 235	1 247-	13.50-
79100250		1 286	1 286-	100.00-
AUTRES PRODUITS	52	9	43	452.43
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION		1	1-	100.00-
75800050 Produits divers de gestion cou	52	8	44	518.30
Total des Produits d'exploitation	9 584 095	8 330 162	1 253 933	15.05
ACHATS DE MARCHANDISES	2 299 087	1 848 066	451 021	24.41
60700050 Achats de marchandises		1 763 762	1 763 762-	100.00-
60710050 Achats de marchandises INTRA		84 294	84 294-	100.00-
60711050	2 298 764		2 298 764	
60870050 Frais de facturation	323	10	313	NS
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	43 775	1 480	42 294	NS
60220050	815	1 480	665-	44.95-
60815500	37 790		37 790	
60816500	5 170		5 170	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		2 551 840	2 595 869	44 029-	1.70-
60400050	Prestation de service France	10 680	2 240	8 440	376.83
60410050			5 300	5 300-	100.00-
60411050	SOUS TRAITANCE PRODUCTION	14 205	493 876	479 671-	97.12-
60420650	Sous traitance STUDIA AFRIQUE	29 535		29 535	
60500050		3 506-	216	3 722-	NS
60610050	Fournitures non stockables (ea	3 892	23 335	19 442-	83.32-
60610150		2 671		2 671	
60610350		10 514		10 514	
60610550		7 408		7 408	
60620550	Carburant STUDIA DIGITAL	4 911		4 911	
60630050	Petit Equipement	1 047	2 348	1 301-	55.42-
60630550	Petit Equipement DIGITAL	2 064	1 138	926	81.31
60640050	Fournituers Administratives	439-	720	1 159-	160.93-
60640150			229	229-	100.00-
61100050		113 874	17 355	96 519	556.15
61120150	Convention Prestations STUDIA	1 516 117	998 529	517 588	51.84
61120250	Sous traitance STUDIA	21 553	6 722	14 831	220.63
61120550	Sous traitance STUDIA SOLUTION		1 658	1 658-	100.00-
61130250		154 961		154 961	
61130450		420		420	
61130550		16 946		16 946	
61300550	LOC VEHICULE STUDIA DIGITAL	15 641	21 572	5 931-	27.49-
61320950	Location immobilière Paris	29 284	120 531	91 247-	75.70-
61330950	LOCATION IMMO VERRIERES		166 899	166 899-	100.00-
61350050		32 446	34 166	1 720-	5.03-
61350150		8 648		8 648	
61350250		5 352		5 352	
61351250	LIXXBAIL - 1T2019	1 296	1 037	259	25.01
61352750		18		18	
61357050		2 826		2 826	
61420950	Charges locatives Paris	3 132	42 576	39 443-	92.64-
61421550		598	10 840	10 243-	94.49-
61430950	CHARGES SUR LOC IMMO VERRIERES		37 156	37 156-	100.00-
61500550		6 322		6 322	
61510050		58		58	
61520050	Entretien et réparations immom	6 792	15 079	8 287-	54.96-
61550050	FAC-SIMILE - 4T2018	12 222	1 617	10 605	655.88
61560050	Maintenance et enrtretien	118 130	204 215	86 084-	42.15-
61561050		887		887	
61600350			52	52-	100.00-
61600850	Prime Assu. Auto STUDIA DIGITA	4 469	27 155	22 686-	83.54-
61850050	Frais de Colloques Séminaires	945	87	858	981.50
62140050	REMUNERATION MANDAT SOCIAL GEN	281 360	252 921	28 439	11.24
62260050	Honoraires comptables	29 900	31 783	1 883-	5.93-
62260150	HONORAIRE JURIDIQUE	113		113	
62260250	Honoraires divers	9 000	8 454	546	6.45
62270050	Frais d'acte et de contentieux	4 737	273	4 464	NS
62300050	PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	234-	712	946-	132.88-
62340050	CADEAUX A LA CLIENTELE		4 018	4 018-	100.00-
62410050	TRANSPORT SUR ACHATS	23	413	389-	94.31-
62505550	FRAIS DE PEAGE DIGITAL	1 127		1 127	
62510050	NDF	27 851	10 796	17 055	157.97
62570050	Frais de mission, réception	64-	951	1 015-	106.74-
62600050	Frais postaux	3 063	38 772	35 708-	92.10-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62600750	Frais téléphonie STUDIA DIGITA	1 445	3 769	2 324-	61.67-
62601750		6 416		6 416	
62620750		20 999		20 999	
62700050	C - Services bancaires et assi	9 610	6 358	3 253	51.17
62810050	Cotisations diverses	391		391	
62820650		183		183	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		96 855	120 391	23 536-	19.55-
63120050		13 341	13 681	340-	2.48-
63330050	Participation des employeurs a	20 156	20 707	552-	2.66-
63331050	EFFORT CONSTRUCTION	8 829	9 054	225-	2.49-
63335050	ADESATT	394	405	11-	2.64-
63511150	CFE - CVAE	42 385	37 663	4 722	12.54
63512050			30 210	30 210-	100.00-
63514050		2 883	2 383	500	20.98
63700050		8 867	6 288	2 579	41.02
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 035 489	1 968 886	66 604	3.38
64110050	SALAIRES APPOINTEMENTS	1 904 843	1 949 397	44 554-	2.29-
64110250			1 286	1 286-	100.00-
64110350		44 256		44 256	
64110550	PROV VARIABLE		20 000	20 000-	100.00-
64110650	PRIMES OBJECTIFS N-1	20 000-		20 000-	
64110750	PRME OBJECTIF N	36 218		36 218	
64120050	CONGES PAYES	19 836	16 566	3 270	19.74
64122050	provision CP	27 130	39 125-	66 255	169.34
64140050	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	8 260	8 228	32	0.39
64142050	INDEMENITES CARTE ORANGE	4 135	5 451	1 317-	24.16-
64143050	INDEM REPAS NON SOUMIS	10 812	1 840	8 971	487.43
64144050	INDEMNITES FIN DE CONTRAT		5 242	5 242-	100.00-
CHARGES SOCIALES		943 011	916 552	26 459	2.89
64510050	COTIS URSSAF	622 992	626 494	3 503-	0.56-
64511150	CHARGES SOCIALES PO N	9 871	9 600	271	2.82
64520050	CHARGES SOCIALES SUR CP	12 143	13 394-	25 537	190.66
64530050		67 543		67 543	
64531050	COTISATION RETRAITE	124 090	191 871	67 781-	35.33-
64532050	COTISATION PREVOYANCE	28 791	28 971	180-	0.62-
64533050	COTISATION MUTUELLE	25 059	27 931	2 872-	10.28-
64534050		6 082		6 082	
64560050	TICKET RESTAURANT	36 078	35 025	1 053	3.01
64700050		1 246	3 293	2 047-	62.16-
64700060			1 998	1 998-	100.00-
64780050	XDEMAT - FORMATION		113	113-	100.00-
64810050	Autres charges de personnel	9 116	4 650	4 466	96.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1 301 619	1 122 076	179 542	16.00
68111050	DAP IMMO INCORPORELLES	1 158 929	979 791	179 138	18.28
68112050	DAP IMMO CORPORELLES	142 689	142 285	404	0.28
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		27 128		27 128	
68174050		27 128		27 128	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES CHARGES	902	1 024	122-	11.93-
65160050 Droits d'auteur et de reproduc	816	1 010	194-	19.21-
65800050 Charges diverses de gestion co	86	14	72	526.74
Total des Charges d'exploitation	9 299 706	8 574 344	725 362	8.46
Résultat d'exploitation	284 389	244 182-	528 571	216.47
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	97 249	87 182	10 067	11.55
66110050 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	6 299	8 754	2 456-	28.05-
66110150 BPI INTERETS	121	303	183-	60.24-
66150050 INTERETS COMPTES COURANTS	69 259	63 912	5 347	8.37
66160050 COMMISSION D'AFFACTURAGE	21 571	14 212	7 358	51.78
Total des Charges financières	97 249	87 182	10 067	11.55
Résultat financier	97 249-	87 182-	10 067-	11.55-
Résultat courant avant impôts	187 141	331 364-	518 504	156.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	61 697	66 960	5 263-	7.86-
77200050 Produits des exercices ant+®ri	61 697	66 960	5 263-	7.86-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 259	16 517	742	4.49
77500050	9 000		9 000	
77700050 QP SUBVENTION VIREE AU RT	8 259	16 517	8 258-	50.00-
Total des Produits exceptionnels	78 956	83 477	4 522-	5.42-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	206 771	461 905	255 135-	55.24-
67100050 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP		49 014	49 014-	100.00-
67100550	199 760	134 432	65 328	48.60
67120050 Pénalités, amendes fiscales et	464		464	
67180150		25 450	25 450-	100.00-
67180250		11 453	11 453-	100.00-
67200050 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	6 547	241 556	235 009-	97.29-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	30 000		30 000	
68750000	30 000		30 000	
Total des Charges exceptionnelles	236 771	461 905	225 135-	48.74-
Résultat exceptionnel	157 815-	378 428-	220 613	58.30
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE	252		252	
69100050 PARTICIPATION DES SALARIES	252		252	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	107 460-	120 731-	13 271	10.99
69950050 CREDIT IMPOT RECHERCHE	107 460-	120 731-	13 271	10.99
Total des produits	9 663 051	8 413 640	1 249 411	14.85
Total des charges	9 526 517	9 002 700	523 816	5.82

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	136 534	589 061-	725 595	123.18

GROUPE Studia

Annexe des comptes sociaux de STUDIA DIGITAL S.A.S.

au 31 décembre 2022

Sommaire

1	Informations générales et description de l'activité	4
1.1	Faits marquants de l'exercice	4
1.2	Évènements 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	Titres de participation et 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	7
2.3.7	Provision pour risques et charges	7
2.3.8	Dettes et frais d'émission d'emprunt	7
2.3.9	Engagements de retraite	7
2.3.10	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	14
4.5	Effectif moyen	14
4.6	Rémunérations des dirigeants	14
4.7	Engagements financiers et "hors bilan"	15

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 2022, le total du bilan est de 14 273 782€. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le bénéfice dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de 136 534 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 26 mai 2023 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Studia Digital 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 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun élément ne semble devoir être mentionné à ce titre.

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

- Frais de développement : 20 %
- Concessions et brevets : 33 % à 100 %

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

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 % :

- 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 Titres de participation et autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Titres de participation

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A chaque clôture, la société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses titres immobilisés. Les indices de perte de valeur des titres immobilisés sont généralement :

- des performances inférieures aux prévisions,
- des chutes de revenus et de résultats.

Si tel est le cas, la société détermine la valeur actuelle de ces actifs et la compare à la valeur nette comptable pour calculer une éventuelle dépréciation. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre :

- la valeur vénale,
- et la valeur d'utilité (qui est la valeur actuelle des flux de trésorerie attendue).

Les dépréciations ont un caractère non définitif et peuvent être reprises dans la limite du coût historique comptabilisé lorsque la situation financière s'apprécie.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements versés et 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 cout 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.

Depuis la clôture de l'exercice 2022, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes, et non en déduction des créances clients.

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 § 4.7 « 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 : 3,77 %
- âge de départ à la retraite : Taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,00 %

2.3.10 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	1 940	-	-	1 940
Concessions, brevets et droits similaires	7 198 690	860 484	-	8 059 175
Fonds commercial	6 747 304	-	-	6 747 304
Autres immobilisations incorporelles	-	32 588	-	32 588
Total	**13 947 934**	**893 071**	**-**	**14 841 007**
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement	1 696	244	-	1 940
Concessions, brevets et droits similaires	3 891 597	1 158 686	-	5 050 283
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total	**3 893 293**	**1 158 929**	**-**	**5 052 222**

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	101 464	2 365	-	103 829
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 150 345	5 556	-	1 155 901
Matériel de transport	27 475	-	-27 475	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	355 211	10 233	-	365 445
Immobilisations corporelles en cours	-	790	-	790
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	**1 634 496**	**18 944**	**-27 475**	**1 625 965**
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 246	21 491	-	71 737
Installations générales, agencements et aménagements divers	725 861	111 850	-	837 711
Matériel de transport	27 475	-	-27 475	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	356 952	9 349	-	366 301
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	**1 160 534**	**142 689**	**-27 475**	**1 275 748**

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	103 779	-	-21 776	82 002
Total	**103 779**	**-**	**-21 776**	**82 002**

3.3 Stocks

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

	31.12.2022	31.12.2021	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	-	-	-	-
En-cours de prodution de services	247 447	291 918	- 44 471	-15,2%
Total	**247 447**	**291 918**	**- 44 471**	**-15,2%**

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2022	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	**82 002**	**-**	**82 002**
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	82 002	-	82 002
Créances de l'actif circulant	**3 674 001**	**3 576 340**	**97 661**
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteux ou litigieux	97 661	-	97 661
Autres créances clients	1 840 344	1 840 344	-
Personnel	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	44	44	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	488 489	488 489	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	925 671	925 671	-
Etat - Divers	-	-	-
Groupe et associés	10 000	10 000	-
Débiteurs divers	54 824	54 824	-
Charges constatées d'avance	256 968	256 968	-

N.B. : les *Autres créances clients* concernent des entités du groupe Studia pour 328 742 €

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

Néant

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2022	31.12.2021
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 756	5 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 045	601 403
Dettes fiscales et sociales	396 401	302 620
Autres dettes	2 125	2 125
Total	**616 327**	**911 712**

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2022	31.12.2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	256 968	363 110
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	1 805 677	1 869 587

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2022, le capital social de la société Studia Digital S.A.S. est composé de 5 000 actions ordinaires de €. 100,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 500 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2022
Capitaux propres au 1er janvier 2022	**615 116**
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022	136 534
Variation des subventions d'investissement	-8 259
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2022	**743 391**

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 des clients et comptes rattachés	-	27 128	-	27 128
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	**-**	**27 128**	**-**	**27 128**

3.8 Échéancier des dettes

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

	31.12.2022	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	**4 040 706**	**3 814 750**	**225 956**	**-**
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 735	121 779	225 956	-
Autres emprunts et dettes financières	734	734	-	-
Concours bancaires courants	149 655	149 655	-	-
Groupe et associés	3 542 582	3 542 582	-	-
Dettes d'exploitation	**9 459 685**	**9 459 685**	**-**	**-**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 163	5 763 163	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	371 097	371 097	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	364 578	364 578	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	384 563	384 563	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	46 285	46 285	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	724 323	724 323	-	-
Produits constatés d'avance	1 805 677	1 805 677	-	-

N.B. : les *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* concernent des entités du groupe Studia pour 4 667 209 €

En date du 31 décembre 2022, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société Studia Digital mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes pour un montant de 666 716 €.

A la clôture de l'exercice précédent, cette position était présentée en déduction des créances clients pour un montant de 1 346 737 €.

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2022			Exercice 2021		
	France	Exportation	Total	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	2 918 426	3 000	2 921 426	4 357 768	4 590	4 362 358
Production vendue - biens	-	-	-	-	-	-
Production vendue - services	6 043 936	53 685	6 097 621	3 276 817	48 622	3 325 439
Total	**8 962 362**	**56 685**	**9 019 047**	**7 634 584**	**53 212**	**7 687 796**

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
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	97 249	87 182
Pertes de change		
Autres charges financières	-	-
Total	**97 249**	**87 182**
Résultat financier	***-97 249***	***-87 182***

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	*61 697*	*66 960*
Autres produits exceptionnels	*8 259*	*16 517*
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	*9 000*	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charge	-	-
Total	**78 956**	**83 477**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	*49 014*
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	*6 547*	*241 556*
Autres charges exceptionnelles	*200 223*	*171 335*
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	*30 000*	-
Total	**236 771**	**461 905**
Résultat exceptionnel	***-157 815***	***-378 428***

Les charges exceptionnelles se détaillent comme suit :

	Exercice 2022
Restructuration et déménagement	199 760
Charges sur exercices antérieurs	6 547
Dotations aux provisions exceptionnelles	30 000
Divers	464
Total	**236 771**

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25 %, auquel s'ajoute éventuellement la contribution sociale de 3,3 %. A la clôture de l'exercice le montant du crédit d'impôt recherche et innovation s'élève à 107 460€, contre 120 731€ à la clôture de l'exercice précédent.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	187 141	-
Résultat exceptionnel	-157 815	107 460
Résultat comptable (hors participation)	**29 326**	**107 460**

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

PCG art. 833-15

	Exercice 2022	Exercice 2021
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	**-**	**-**
Provisions et charges à payer non déductibles	30 000	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	840 087	902 508
Total	**870 087**	**902 508**

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Cadres	31	31
Techniciens et agents de maîtrise	-	3
Employés	-	-
Ouvrirers	-	-
Effectif moyen pondéré	**31**	**34**

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"

	Exercice 2022	Exercice 2021
Engagements de crédit-bail	-	-
Engagements de retraite	414 805	442 043
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	666 716	1 346 737
Autres engagements	-	-
Total	**1 081 521**	**1 709 929**

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 2022	Exercice 2021
Produits financiers	-	-
Charges financières	-69 097	-56 871
Total	**-69 097**	**-56 871**

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 Digital au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élèvent à 12 k€.

STUDIA DIGITAL

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 500 000€

Siège social : 14 boulevard Pythagore

13127 VITROLLES

831 498 209 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 2022

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 26 juin 2023, il a été adopté la résolution suivante :

*« **TROISIEME RESOLUTION** - **Affectation du résultat***

L'exercice clos le 31 décembre 2022 fait ressortir un bénéfice de 136.534 euros.

Il est proposé d'affecter ce déficit de la manière suivante :

- ***Origine***

Résultat déficitaire de l'exercice :136.534 euros

- ***Affectation***
  - *Au compte « report à nouveau » soit :136.534 euros*
  - *Solde du compte « report à nouveau » après affectation : (-122.352) 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



STUDIA DIGITAL
Société par actions simplifiée
Au capital de 500 000 euros
Siège social : 14 boulevard Pythagore,
13 127 VITROLLES
831 498 209 RCS Salon-de-Provence

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

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 2022, 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.

A. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Après une année 2021 largement consacrée à la reprise des activités impactée par la crise COVID et la situation sanitaire, STUDIA DIGITAL a repris son développement sur ses domaines ECM, CRM, IA.

L'augmentation du plan de charge et le déblocage des budgets gelés pendant la crise ont permis le renouvellement et l'acquisition de nouveaux marchés, notamment dans le secteur du tertiaire.

Les activités de l'IA conversationnelle (chabot) ont, entre autres, étaient boostées par les habitudes des usagers suite à la Crise COVID avec une évolution fulgurante du nombre de connexions qui a perduré.

B. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le Groupe affiche clairement sa volonté de se développer dans les activités "Digital" à travers trois offres principales :

- Document to Data,
- Data value Management,
- Digital Solutions,

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 long termes de mieux valoriser les expertises et les technologies du Groupe STUDIA.

Ces actions permettent surtout de se faire identifier par les clients comme un acteur innovant et un partenaire en mesure de les accompagner dans leur transformation numérique.

C. 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 effectué des activités de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

Les projets développés ont fait l'objet d'une immobilisation incorporelle pour 601.478 euros.

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

Nous confirmons ce qui était pressenti en 2021, à savoir :

- Les besoins d'industrialisation des processus, de valorisation et de sécurisation des données (data) constituent de vraies opportunités de remonter la chaine de valeur et de proposer à nos clients un accompagnement sur mesure avec des solutions et services adaptés.

- Les innovations technologiques (Intelligence Artificielle, Block Chain, etc.) permettent aujourd'hui d'autres approches des processus métiers et leur digitalisation.

- L'offre et l'organisation de STUDIA répondent aujourd'hui à ces enjeux de transformation et permettront de développer les activités.

E. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- Le chiffre d'affaires HT s'est élevé à 9.019.047 euros contre 7.687.796 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 9.584.095 euros contre 8.330.162 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 9.299.706 euros contre 8.574.344 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 284.389 euros contre (-244.182) euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 2.035.489 euros contre 1.968.886 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 943.011 euros contre 916.552 euros au titre de l'exercice précédent ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 31 contre 34 au titre de l'exercice précédent ;

Compte tenu d'un résultat financier de (-97.249) euros contre (-87.182) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 187.141 euros contre (-331.364) euros pour l'exercice précédent ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (-157.815) euros contre (-378.428) euros au titre de l'exercice précédent et de la présence d'un crédit d'impôt de (-107.460) euros et d'une participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 252 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 136.534 euros contre (-589.061) euros au titre de l'exercice précédent ;

Au 31 décembre 2022, le total bilan de la société s'élevait à 14.273.782 euros contre 14.427.925 euros pour l'exercice précédent.

F. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Délais de paiement clients :

	Soldes des créances au 31/12/2022	**Non échues**	**Echues à – de 30 jours**	**Echues de 30 à 60 jours**	**Echues de 60 à 90 jours**	**Echues à + de 90 jours**
En euros	1.840.344€	1.603.076€	35.676€	71.488€	48.260€	81.844€
En % des ventes	17.1%	14.9%	0.3%	0.7%	0.4%	0.8%

Délais de paiement fournisseurs :

	Soldes des dettes au 31/12/2022	**Non échues**	**Echues à – de 30 jours**	**Echues de 30 à 60 jours**	**Echues de 60 à 90 jours**	**Echues à + de 90 jours**
En euros	5.548.118€	874.994€	377.533€	219.403€	475.424€	3.600.764€
En % des achats	90.7%	14.3%	6.2%	3.6%	7.8%	58.9%

G. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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.

H. AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 136.534 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice :136.534 euros

Affectation
En report à nouveau : 136.534 euros
Solde du compte « report à nouveau » après affectation : (-122.352) euros

I. 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.

J. 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.

K. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L227-110 et suivants du Code de commerce.

Le Président
Monsieur Raymond GILLETTE, représentant de GENVALUE PARTNERS



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2022

STUDIA DIGITAL

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@semerdjian.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

STUDIA DIGITAL

A l'Assemblée générale de la société STUDIA DIGITAL,

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 DIGITAL** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, 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 1er Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

Justification des appréciations

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.

- 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.

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

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 26 Mai 2023

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

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

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.

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 940	1 940		244	244-	100.00-
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 059 174	5 050 282	3 008 892	3 307 094	298 202-	9.02-
	Fonds commercial (1)	6 747 305		6 747 305	6 747 305		
	Autres immobilisations incorporelles	32 588		32 588		32 587	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	103 829	71 736	32 092	51 218	19 126-	37.34-
	Autres immobilisations corporelles	1 521 346	1 204 012	317 334	422 743	105 409-	24.93-
	Immobilisations en cours	790		790		790	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		200	200		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	81 802		81 802	103 579	21 776-	21.02-
	Total II	16 548 973	6 327 971	10 221 003	10 632 382	411 380-	3.87-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	247 447		247 447	291 918	44 471-	15.23-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 938 005	27 128	1 910 878	739 471	1 171 407	158.41
	Autres créances	1 479 028		1 479 028	1 344 295	134 733	10.02
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	158 459		158 459	1 056 749	898 290-	85.01-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	256 968		256 968	363 110	106 142-	29.23-
	Total III	4 079 907	27 128	4 052 779	3 795 542	257 237	6.78
	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)	20 628 880	6 355 098	14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 97 661

Dossier N° 000510 en Euros.

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	315 339	315 339		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	258 886-	330 175	589 061-	178.41-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	136 534	589 061-	725 595	123.18
	Subventions d'investissement	404	8 663	8 259-	95.34-
	Provisions réglementées				
	Total I	743 391	615 116	128 275	20.85
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 (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	347 735	468 795	121 060-	25.82-
	Concours bancaires courants	149 655	5 564	144 091	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	3 543 316	4 419 668	876 352-	19.83-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 163	5 666 009	97 153	1.71
	Dettes fiscales et sociales	1 166 522	1 241 407	74 885-	6.03-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	724 323	141 778	582 545	410.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 805 677	1 869 587	63 910-	3.42-
	Total IV	13 500 391	13 812 808	312 418-	2.26-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 273 782	14 427 925	154 143-	1.07-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 274 435	13 465 073		

Dossier N° 000510 en Euros.

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 918 426	3 000	2 921 426	4 362 358	1 440 932-	33.03-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 043 936	53 685	6 097 621	3 325 439	2 772 183	83.36
Chiffre d'affaires NET	8 962 362	56 685	9 019 047	7 687 796	1 331 251	17.32
Production stockée			44 471-	28 173	72 644-	257.85-
Production immobilisée			601 478	603 662	2 184-	0.36-
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 989	10 521	2 533-	24.07-
Autres produits			52	9	43	452.43
Total des Produits d'exploitation (I)			9 584 095	8 330 162	1 253 933	15.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 299 087	1 848 066	451 021	24.41
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			43 775	1 480	42 294	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 551 840	2 595 869	44 029-	1.70-
Impôts, taxes et versements assimilés			96 855	120 391	23 536-	19.55-
Salaires et traitements			2 035 489	1 968 886	66 604	3.38
Charges sociales			943 011	916 552	26 459	2.89
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 301 619	1 122 076	179 542	16.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 128		27 128	
Dotations aux provisions						
Autres charges			902	1 024	122-	11.93-
Total des Charges d'exploitation (II)			9 299 706	8 574 344	725 362	8.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			284 389	244 182-	528 571	216.47
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 afferentes à des exercices antérieurs

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

STUDIA DIGITAL
13127 VITROLLES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	97 249	87 182	10 067	11.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	97 249	87 182	10 067	11.55
2. Résultat financier (V-VI)	97 249-	87 182-	10 067-	11.55-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	187 141	331 364-	518 504	156.48
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 697	66 960	5 263-	7.86-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 259	16 517	742	4.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	78 956	83 477	4 522-	5.42-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	206 771	461 905	255 135-	55.24-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 000		30 000	
Total VIII	236 771	461 905	225 135-	48.74-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	157 815-	378 428-	220 613	58.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	252		252	
Impôts sur les bénéfices (X)	107 460-	120 731-	13 271	10.99
Total des produits (I+III+V+VII)	9 663 051	8 413 640	1 249 411	14.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 526 517	9 002 700	523 816	5.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	136 534	589 061-	725 595	123.18

* 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 69 097 56 872

Dossier N° 000510 en Euros.

FIDENS CONSEIL

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le total du bilan est de 14 273 782€. Le compte de résultat de l'exercice est présenté sous forme de liste. Le bénéfice dégagé lors de l'exercice écoulé (12 mois) est de 136 534 €.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 26 mai 2023 par le Président de la société.

1 Informations générales et description de l'activité

Studia Digital 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 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun élément ne semble devoir être mentionné à ce titre.

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

- Frais de développement : 20 %
- Concessions et brevets : 33 % à 100 %

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

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 % :

- 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 Titres de participation et autres immobilisations financières

PCG art. 833-3/1 à 833-3/3

Titres de participation

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A chaque clôture, la société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses titres immobilisés. Les indices de perte de valeur des titres immobilisés sont généralement :

- des performances inférieures aux prévisions,
- des chutes de revenus et de résultats.

Si tel est le cas, la société détermine la valeur actuelle de ces actifs et la compare à la valeur nette comptable pour calculer une éventuelle dépréciation. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre :

- la valeur vénale,
- et la valeur d'utilité (qui est la valeur actuelle des flux de trésorerie attendue).

Les dépréciations ont un caractère non définitif et peuvent être reprises dans la limite du coût historique comptabilisé lorsque la situation financière s'apprécie.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements versés et 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 cout 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.

Depuis la clôture de l'exercice 2022, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes, et non en déduction des créances clients.

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 § 4.7 « 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 : 3,77 %
- âge de départ à la retraite : Taux plein Sécurité Sociale
- revalorisation annuelle des salaires : 1,00 %

2.3.10 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	1 940	-	-	1 940
Concessions, brevets et droits similaires	7 198 690	860 484	-	8 059 175
Fonds commercial	6 747 304	-	-	6 747 304
Autres immobilisations incorporelles	-	32 588	-	32 588
Total	**13 947 934**	**893 071**	**-**	**14 841 007**
Amortissements & Provisions				
Frais d'établissement et de développement	1 696	244	-	1 940
Concessions, brevets et droits similaires	3 891 597	1 158 686	-	5 050 283
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total	**3 893 293**	**1 158 929**	**-**	**5 052 222**

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	101 464	2 365	-	103 829
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 150 345	5 556	-	1 155 901
Matériel de transport	27 475	-	-27 475	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	355 211	10 233	-	365 445
Immobilisations corporelles en cours	-	790	-	790
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	**1 634 496**	**18 944**	**-27 475**	**1 625 965**
Amortissements				
Terrains	-	-	-	-
Constructions et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 246	21 491	-	71 737
Installations générales, agencements et aménagements divers	725 861	111 850	-	837 711
Matériel de transport	27 475	-	-27 475	-
Matériel de bureau et mobilier, informatique	356 952	9 349	-	366 301
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	**1 160 534**	**142 689**	**-27 475**	**1 275 748**

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	103 779	-	-21 776	82 002
Total	**103 779**	**-**	**-21 776**	**82 002**

3.3 Stocks

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

	31.12.2022	31.12.2021	Var. en €	Var. en %age
Matières premières	-	-	-	-
En-cours de production de services	247 447	291 918	- 44 471	-15,2%
Total	**247 447**	**291 918**	**- 44 471**	**-15,2%**

3.4 Échéancier des créances

PCG art. 833-9 et 841-5

	31.12.2022	Échéances à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	**82 002**	**-**	**82 002**
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	82 002	-	82 002
Créances de l'actif circulant	**3 674 001**	**3 576 340**	**97 661**
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-
Créances douteux ou litigieux	97 661	-	97 661
Autres créances clients	1 840 344	1 840 344	-
Personnel	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	44	44	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	488 489	488 489	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	925 671	925 671	-
Etat - Divers	-	-	-
Groupe et associés	10 000	10 000	-
Débiteurs divers	54 824	54 824	-
Charges constatées d'avance	256 968	256 968	-

N.B. : les *Autres créances clients* concernent des entités du groupe Studia pour 328 742 €

3.5 Comptes de régularisation et d'attente

3.5.1 Produits à recevoir

PCG art. 833-14/3

Néant

3.5.2 Charges à payer

PCG art. 833-14/3

	31.12.2022	31.12.2021
Emprunts convertibles	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 756	5 564
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 045	601 403
Dettes fiscales et sociales	396 401	302 620
Autres dettes	2 125	2 125
Total	**616 327**	**911 712**

3.5.3 Charges et produits constatés d'avance

PCG art. 833-14/3

	31.12.2022	31.12.2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	256 968	363 110
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	1 805 677	1 869 587

3.6 Capitaux propres

PCG art. 833-11/1

3.6.1 Composition du capital

Au 31 décembre 2022, le capital social de la société Studia Digital S.A.S. est composé de 5 000 actions ordinaires de €. 100,00 de nominal chacune, soit un capital social d'un montant de 500 000 €.

3.6.2 Tableau de variation des capitaux propres

PCG art. 833-11/4

	31.12.2022
Capitaux propres au 1er janvier 2022	**615 116**
Distribution de dividendes	-
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022	136 534
Variation des subventions d'investissement	-8 259
Variation des provisions réglementées	-
Capitaux propres au 31 décembre 2022	**743 391**

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 litges	-	30 000	-	30 000
Autres provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour autres charges	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	-	**30 000**	-	**30 000**
Dépréciation des clients et comptes rattachés	-	27 128	-	27 128
Dépréciation des comptes courants	-	-	-	-
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	-	**27 128**	-	**27 128**

3.8 Échéancier des dettes

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

	31.12.2022	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	**4 040 706**	**3 814 750**	**225 956**	-
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 735	121 779	225 956	-
Autres emprunts et dettes financières	734	734	-	-
Concours bancaires courants	149 655	149 655	-	-
Groupe et associés	3 542 582	3 542 582	-	-
Dettes d'exploitation	**9 459 685**	**9 459 685**	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 763 163	5 763 163	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	371 097	371 097	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	364 578	364 578	-	-
Etat - Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	384 563	384 563	-	-
Etat - Autres impôts et taxes	46 285	46 285	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	724 323	724 323	-	-
Produits constatés d'avance	1 805 677	1 805 677	-	-

N.B. : les *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* concernent des entités du groupe Studia pour 4 667 209 €

En date du 31 décembre 2022, l'ensemble des créances clients cédées au factor par la société Studia Digital mais pour lesquelles le factor n'a pas encore obtenu le règlement sont présentées en autres dettes pour un montant de 666 716 €.

A la clôture de l'exercice précédent, cette position était présentée en déduction des créances clients pour un montant de 1 346 737 €.

4 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

PCG art. 833-14/1

	Exercice 2022			Exercice 2021		
	France	Exportation	Total	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	2 918 426	3 000	2 921 426	4 357 768	4 590	4 362 358
Production vendue - biens	-	-	-	-	-	-
Production vendue - services	6 043 936	53 685	6 097 621	3 276 817	48 622	3 325 439
Total	**8 962 362**	**56 685**	**9 019 047**	**7 634 584**	**53 212**	**7 687 796**

4.2 Résultat financier

PCG art. 833-14/1

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
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	97 249	87 182
Pertes de change		
Autres charges financières	-	-
Total	**97 249**	**87 182**
Résultat financier	***-97 249***	***-87 182***

4.3 Résultat exceptionnel

PCG art. 833-14/3

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	*61 697*	*66 960*
Autres produits exceptionnels	*8 259*	*16 517*
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- Sur cession d'éléments d'actif incorporel	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif corporel	*9 000*	-
- Sur cession titres cédés	-	-
- Sur cession d'éléments d'actif financier	-	-
Reprises de provisions exceptionnelles et transferts de charge	-	-
Total	**78 956**	**83 477**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	*49 014*
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	*6 547*	*241 556*
Autres charges exceptionnelles	*200 223*	*171 335*
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	*30 000*	-
Total	**236 771**	**461 905**
Résultat exceptionnel	*-157 815*	*-378 428*

Les charges exceptionnelles se détaillent comme suit :

	Exercice 2022
Restructuration et déménagement	199 760
Charges sur exercices antérieurs	6 547
Dotations aux provisions exceptionnelles	30 000
Divers	464
Total	**236 771**

4.4 Situation fiscale

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25 %, auquel s'ajoute éventuellement la contribution sociale de 3,3 %. A la clôture de l'exercice le montant du crédit d'impôt recherche et innovation s'élève à 107 460€, contre 120 731€ à la clôture de l'exercice précédent.

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

PCG art. 833-15

	Résultat avant Impôt	Impôt
Résultat courant	187 141	-
Résultat exceptionnel	-157 815	107 460
Résultat comptable (hors participation)	**29 326**	**107 460**

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

PCG art. 833-15

	Exercice 2022	Exercice 2021
Amortissements dérogatoires	-	-
Total	**-**	**-**
Provisions et charges à payer non déductibles	30 000	-
Participation des salariés	-	-
Déficits fiscaux	840 087	902 508
Total	**870 087**	**902 508**

4.5 Effectif moyen

PCG art. 833-19

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Cadres	31	31
Techniciens et agents de maîtrise	-	3
Employés	-	-
Ouvrirers	-	-
Effectif moyen pondéré	**31**	**34**

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"

	Exercice 2022	Exercice 2021
Engagements de crédit-bail	-	-
Engagements de retraite	414 805	442 043
Nantissement de titres	-	-
Factor - encours clients	666 716	1 346 737
Autres engagements	-	-
Total	**1 081 521**	**1 709 929**

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 2022	Exercice 2021
Produits financiers	-	-
Charges financières	-69 097	-56 871
Total	**-69 097**	**-56 871**

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 Digital au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élèvent à 12 k€.

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2022

STUDIA DIGITAL

Société par actions simplifiée
14 Boulevard Pythagore – 13127 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 – Fax : 04.96.169.178
E-mail : contact@semerdjian.fr

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2022

STUDIA DIGITAL

A l'assemblé générale de la société Studia Digital,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Marseille, le 26 Mai 2023

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

Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes