

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

SA EDUNIVERSAL

20 Ter rue de Bezons
92400 COURBEVOIE

Siret : 399207729 00043



Bessières Expertise
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France

3, Rue de Logelbach
75017 PARIS

Tél. +33 1 43 80 33 33
Fax. +33 1 43 80 64 20
Contact@sinergys.fr

 **Sommaire**

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Soldes intermédiaires	8
Annexe	9
2. Détail des comptes	30
3. Liasse fiscale	43

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 31/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA EDUNIVERSAL relatifs à l'exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	14 892 746
Chiffre d'affaires	3 300 505
Résultat net comptable (Perte)	-6 787 125

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes à l'exception de :

Nous formulons les observations suivantes et les portons à la connaissance du lecteur :

1/ Cours des actions EDUNIVERSAL :

Le cours retenu pour l'évaluation des actions propres EDUNIVERSAL détenues en portefeuille, ainsi que pour la valorisation des options d'achat est de 8,42 euros.

Il correspond à la dernière cotation connue sur le marché.

Compte tenu de la situation économique et financière d'EDUNIVERSAL, et de la récente ouverture de la procédure collective, le cours de 8,42 euros n'est à notre connaissance pas corroboré par des transactions récentes sur le titre.

La valeur de 8,42 euros traduit les perspectives d'activité et de rentabilité futures qui ont nécessairement un caractère aléatoire.

2/ Evaluation de la filiale OPOTENTIEL :

Les titres OPOTENTIEL sont évalués à leur valeur d'utilité.

La valorisation ayant permis d'aboutir à la dépréciation partielle qui a été comptabilisée est issue d'un prévisionnel normatif tenant compte d'une rationalisation des charges de cette structure. A ce jour, cette rationalisation n'est pas encore effective.

3/ Immobilisations incorporelles :

La valeur des immobilisations incorporelles présentes au bilan dépend de la poursuite d'activité ainsi que de la finalisation et mise en oeuvre des projets en cours.

Si certains projets devaient être abandonnés ou que remis en cause faute de moyens, il conviendrait soit de les mettre au rebut, soit de les déprécier selon le cas.

Rapport de présentation des comptes annuels

Fait à PARIS
Le 02/07/2018

Adrien FOULON
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 614 103	2 390 362	1 223 741	221 785
Fonds commercial (1)	509 147		509 147	509 147
Autres immobilisations incorporelles	2 323 431		2 323 431	2 328 043
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	587 225	192 700	394 525	448 218
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 702 047	4 694 324	1 007 723	4 412 727
Créances rattachées aux participations	798 315	798 315		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	116 392		116 392	100 608
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 650 660	8 075 702	5 574 958	8 020 527
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	227 047		227 047	238 477
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 919 120	3 328 743	1 590 378	3 140 036
Autres créances	2 211 649	988 026	1 223 623	2 224 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 682 399	1 459 219	1 223 179	977 403
Disponibilités	237 744		237 744	23 577
Charges constatées d'avance (3)	248 450		248 450	166 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 526 409	5 775 988	4 750 420	6 770 640
Frais d'émission d'emprunt à étaler				267 867
Primes de remboursement des obligations	4 567 367		4 567 367	
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 744 436	13 851 690	14 892 746	15 059 034
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 919 553	

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	568 897	565 975
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 551 093	11 366 991
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 759	60 759
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	80 852	80 852
Autres réserves	5 817	5 817
Report à nouveau	-10 976 639	-5 399 055
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 787 125	-5 577 583
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	97 852	78 789
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-5 398 492	1 182 545
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	11 800 000	3 700 000
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	11 800 000	3 700 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	570 530	801 670
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	570 530	801 670
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 239 836	1 214 791
Emprunts et dettes financières diverses (3)	366 107	89 738
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 361 607	3 995 016
Dettes fiscales et sociales	3 411 206	3 211 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490
Autres dettes	69 712	322 868
Produits constatés d'avance (1)	449 750	518 164
TOTAL DETTES	7 920 709	9 374 819
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 892 746	15 059 034
(1) Dont à plus d'un an (a)	525 760	9 374 819
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 394 949	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	428 035	281 346
(3) Dont emprunts participatifs	126 296	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 300 505	3 738 809
Chiffre d'affaires net	3 300 505	3 738 809
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	-11 430	43 712
Production immobilisée	1 549 239	1 457 785
Subventions d'exploitation	1 000	2 609
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	102 397	840 657
Autres produits	97 569	-8 703
Total I	5 039 280	6 074 870
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 561 318	3 915 361
Impôts, taxes et versements assimilés	190 313	129 051
Salaires et traitements	2 231 936	1 752 415
Charges sociales	949 173	710 540
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	625 152	416 435
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	665 879	1 317 951
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	147 454	612 732
Total II	8 371 226	8 854 485
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 331 945	-2 779 615
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 188	6 393
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	504 048	45 233
Différences positives de change	327	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	539 562	51 625
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 237 007	1 001 793
Intérêts et charges assimilées (4)	202 717	765 967
Différences négatives de change	2 568	16
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	5 442 291	1 767 776
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-4 902 729	-1 716 150
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-8 234 674	-4 495 766

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	56 308,16	779 791,25
Sur opérations en capital	1 483 353,70	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	231 140,48	58 799,46
Total produits exceptionnels (VII)	1 770 802,34	838 590,71
Sur opérations de gestion	263 844,27	1 487 864,21
Sur opérations en capital	68 137,14	700,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 063,17	462 641,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	351 044,58	1 951 205,21
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 419 757,76	-1 112 614,50
Impôts sur les bénéfices (X)	-27 792,00	-30 797,00
Total des produits (I+III+V+VII)	7 349 645,02	6 965 085,58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 136 769,60	12 542 668,99
BENEFICE OU PERTE	-6 787 124,58	-5 577 583,41
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 221,60	
- Redevances de crédit-bail immobilier	975,00	

Soldes intermédiaires

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
MARGE COMMERCIALE		
Production vendue	3 300 505,36	3 738 808,96
Production stockée	-11 430,00	43 712,00
Production immobilisée	1 549 239,00	1 457 785,27
Cie de matières et sous-traitance	5 659,94	29 373,33
MARGE DE PRODUCTION	4 832 654,42	5 210 932,90
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 300 505,36	3 738 808,96
MARGE BRUTE GLOBALE	4 832 654,42	5 210 932,90
Autres achats et charges externes	3 555 658,36	3 885 987,67
VALEUR AJOUTEE	1 276 996,06	1 324 945,23
Subventions d'exploitation	1 000,00	2 609,40
Impôts, taxes et verst assimilés	190 312,97	129 051,05
Charges de personnel	3 181 109,16	2 462 955,12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 093 426,07	-1 264 451,54
Reprises s/ charges et Transferts	102 397,00	840 657,18
Autres produits	97 568,83	-8 703,21
Dot. amortissements et provisions	1 291 031,06	1 734 385,91
Autres charges	147 454,05	612 731,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 331 945,35	-2 779 615,43
Produits financiers	539 562,49	51 625,27
Charges financières	5 442 291,48	1 767 775,75
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-8 234 674,34	-4 495 765,91
Produits exceptionnels	1 770 802,34	838 590,71
Charges exceptionnelles	351 044,58	1 951 205,21
Résultat exceptionnel	1 419 757,76	-1 112 614,50
Impôts sur les bénéfices	-27 792,00	-30 797,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 787 124,58	-5 577 583,41

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA EDUNIVERSAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017, dont le total est de 14 892 746 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 787 125 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/07/2018 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société EDUNIVERSAL a été mise en redressement judiciaire en date du 20 Février 2018.

Elle est actuellement placée en période d'observation. Depuis cette date la société a procédé à des réductions significatives de ses charges d'exploitation, tant au niveau de la masse salariale qu'au niveau des charges de structure.

La société EDUNIVERSAL entend proposer un plan de redressement durant l'été 2018.

Compte tenu des réalisations de la période d'observation, et de la possibilité de présenter un plan de redressement, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause et a été retenu dans le cadre de l'établissement des comptes annuels au 30/09/2017.

Base de préparation des comptes annuels : La préparation des états financiers implique que la direction de la société procède à des estimations comptables et retienne certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs inscrits au bilan, les montants de charges et de produits au compte de résultat et les engagements relatifs à l'exercice clos. Ces hypothèses concernent principalement les immobilisations incorporelles (frais d'établissement, sites internet immobilisés et fonds de commerce), les titres de participation et les créances (fiscales, commerciales ou comptes courants) ainsi que les valeurs mobilières de placement (actions propres et option d'achats) Elles portent principalement sur des prévisions pluriannuelles de chiffre d'affaires et de charges reprises dans des business plans. Ces hypothèses reposent également sur l'analyse que fait la direction de la capacité de tiers à honorer leurs engagements du fait de projets attendus de la part de ces contreparties.

Compte tenu des aléas du marché et de l'environnement, les réalisations pourraient s'avérer différentes des valeurs retenues dans le business plan. De même, la réalisation des hypothèses est étroitement liée à l'acceptation du plan de redressement que l'entreprise entend présenter.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des actifs incorporels repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. La valeur recouvrable est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique. Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

La direction estime qu'aucune modification raisonnablement possible des hypothèses clés utilisées pourrait conduire à ce que la valeur comptable soit significativement supérieure à sa valeur recouvrable.

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts

.

- Sites internet :

Les sites internet sont amortis sur 3 ans en linéaire à compter de leur mise en service.

Au cours de la période, 5 sites internet ont été mis en service pour un montant de 1 553 K€.

Les sites en cours de développement sont comptabilisés dans le poste immobilisations en cours dès lors qu'ils remplissent les conditions de comptabilisation des immobilisations incorporelles.

- Fonds de commerce :

Les fonds de commerce correspondent à l'activité « Base de données » :

- de la société ACL Conseil, absorbée par SMBG en 2009,
- de la société ALINEA dont le fonds de commerce a été racheté en 2011.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur conformément au règlement ANC 2015-006 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et portant sur les règles d'amortissement et de dépréciation des immobilisations incorporelles.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des fonds de commerce repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des actifs incorporels repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. La valeur recouvrable est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique. Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

La direction estime qu'aucune modification raisonnablement possible des hypothèses clés utilisées pourrait conduire à ce que la valeur comptable soit significativement supérieure à sa valeur recouvrable.

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts

.

- Sites internet :

Les sites internet sont amortis sur 3 ans en linéaire à compter de leur mise en service.

Au cours de la période, 5 sites internet ont été mis en service pour un montant de 1 553 K€.

Règles et méthodes comptables

Les sites en cours de développement sont comptabilisés dans le poste immobilisations en cours dès lors qu'ils remplissent les conditions de comptabilisation des immobilisations incorporelles.

· Fonds de commerce :

Les fonds de commerce correspondent à l'activité « Base de données » :

- de la société ACL Conseil, absorbée par SMBG en 2009,
- de la société ALINEA dont le fonds de commerce a été racheté en 2011.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur conformément au règlement ANC 2015-006 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et portant sur les règles d'amortissement et de dépréciation des immobilisations incorporelles.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des fonds de commerce repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les stocks correspondent à des travaux en cours relatifs aux coûts de production des différents guides édités par la société Eduniversal. Ces coûts de production sont évalués en fonction des temps passés par les salariés pour la réalisation de ces guides.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes

Créances

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

Les risques de non recouvrement de créances ont été traités de la manière suivante : pour les créances présentant des litiges ou des difficultés de recouvrement, leur dépréciation est enregistrée et fait l'objet d'une évaluation individualisée du risque de non recouvrement, compte tenu du contexte, des circonstances exceptionnelles, des prévisions et garanties obtenues.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts obligataires remboursables en actions ont été imputés en diminution de la prime de remboursement correspondante figurant à l'actif.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 57 388 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il est à noter deux évènements significatifs suivants :

1/ Redressement puis liquidation judiciaire de la filiale NOIR SUR BLANC :

La société NOIR SUR BLANC a été mise en redressement judiciaire en date du 28 Novembre 2017.

La procédure de redressement judiciaire a été convertie en liquidation judiciaire en date du 31 Janvier 2018.

Les titres de participation ont été dépréciés en totalité.

2/ Ouverture d'une procédure de redressement judiciaire pour la filiale TILD :

La société TILD a été mise en redressement judiciaire en date du 20 Février 2018.

Elle est actuellement placée en période d'observation.

Cette période a été l'occasion de procéder à des réductions significatives de ses charges d'exploitation, notamment grâce au départ négocié de son ancien dirigeant.

La société TILD entend proposer un plan de redressement durant l'été 2018.

Compte tenu des réalisations de la période d'observation, et de la possibilité de présenter un plan de redressement, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

Néanmoins, en respect du principe de prudence, les titres de participation TILD détenus par EDUNIVERSAL pour 37 K€ ont été dépréciés en totalité.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	509 147			509 147
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 388 294	1 553 852	4 613	5 937 533
Immobilisations incorporelles	4 897 441	1 553 852	4 613	6 446 680
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	314 800			314 800
- Matériel de transport	32 943			32 943
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 919	19 563		239 483
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	567 662	19 563		587 225
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	7 004 410		504 048	6 500 362
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	100 608	15 785		116 392
Immobilisations financières	7 105 018	15 785	504 048	6 616 755
ACTIF IMMOBILISE	12 570 121	1 589 200	508 661	13 650 660

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2017
Éléments achetés	284 210
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	224 936
Total	509 147

Les fonds de commerce correspondent à l'activité "Base de données" :

Notes sur le bilan

- a) de la société ACL CONSEIL, absorbée par SMBG en 2009
- b) de la société ALINEA dont le fonds de commerce a été racheté en 2011

La durée d'utilisation de ces fonds n'est pas limitée.

Conformément à la réglementation en vigueur, un test de dépréciation a été pratiqué à la clôture de l'exercice.

Pour cette analyse, l'entité a retenu les méthodes généralement pratiquées dans le secteur en tenant compte des aspects spécifiques liés à sa situation.

Il n'existe aucun indice de perte de valeur.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

L'évaluation de la valeur nette des titres de participation (Smbg Finance, Objectif Emploi, Noir sur blanc, The Agency Ltd, Tild, O'Potentiels, Roques de Cana, Financia) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles, des conventions de cessions intervenues post clôture ou décisions à venir qui conditionnent la réalisation d'événements futurs.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valeur recouvrable qui repose essentiellement sur des données prévisionnelles est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique à l'entité. Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

La valeur recouvrable de participations minoritaires et actifs associés repose sur d'autres estimations faites par la direction.

La direction estime qu'aucune modification raisonnablement possible des hypothèses clés utilisées pourrait conduire à ce que la valeur comptable soit significativement supérieure à sa valeur recouvrable.

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont inclus dans le coût d'acquisition et sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)**(4)** Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus**(6)** Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise**(8)** Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos**(10)** Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SMBG FINANCES		-576	51,00			144				
SARL NOIR SUR BLANC	29		100,00	2 238						
O POTENTIELS	8	207	100,00	1 857	1 008	62		493	-15	
THE AGENCY	1		100,00	529						
OBJECTIF EMPLOI			100,00							
SASU TILD	38	-182	100,00	38				767	-183	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
ROQUES DE CANA	2 231	-3 275	2,80	280	280	1 160		444	-426	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 838 466	551 896		2 390 362
Immobilisations incorporelles	1 838 466	551 896		2 390 362
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 081	37 598		79 679
- Matériel de transport	31 885	1 057		32 943
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 478	34 602		80 079
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	119 444	73 256		192 700
ACTIF IMMOBILISE	1 957 910	625 152		2 583 062

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 293 927 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	798 315		798 315
Prêts			
Autres	116 392		116 392
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 919 120	909 980	4 009 140
Autres	2 211 649	1 301 236	910 413
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	248 450	248 450	
Total	8 293 927	2 459 666	5 834 261
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	273 006
Rabais remises ristour. à obtenir	299
Total	273 305

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 405 727 euros pour une valeur comptable de 1 207 645 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 801 918 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
ACTIONS RESEAU ENTREPRENDRE	1 207 645	405 727		801 918
TOTAL	1 207 645	405 727		801 918

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 4 316 769 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
TOTAL	

Les risques de non-recouvrement de créances ont été traités de la manière suivante : pour les créances présentant des litiges ou des difficultés de recouvrement, leur dépréciation est enregistrée et fait l'objet d'une évaluation individualisée du risque de non recouvrement, compte tenu du contexte, des circonstances exceptionnelles, des prévisions et des garanties obtenues.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 459 219 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	801 931
TOTAL	801 931

Conformément à l'article L.221-6 du PCG, la valeur d'inventaire a été déterminée par rapport au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 568 897,25 euros décomposé en 2 275 589 titres d'une valeur nominale de 0,25 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 263 900	0,25
Titres émis pendant l'exercice	11 689	0,25
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 275 589	0,25

La société a fait l'objet de deux augmentations de capital au cours de l'exercice :

- Une première augmentation en date du 15/06/2017 pour une souscription de 51.024 € répartis en 797,50 € de capital et le solde en prime d'émission.
- Une seconde augmentation en date du 30/09/2017 pour un prix de souscription de 136.000 € répartis en 2.125 € de capital et le solde en prime d'émission.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	78 789	19 063		97 852
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	78 789	19 063		97 852
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		19 063		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	441 670		231 140		210 530
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	360 000				360 000
Total	801 670		231 140		570 530
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		988 026			
Exceptionnelles			231 140		

1) Contrôle fiscal :

Dans le cadre d'un contrôle fiscal dont la société fait l'objet, une proposition de rectification a été adressée à la société en date du 3 Août 2017.

Le contrôle porte sur la période allant du 01/10/2013 au 30/09/2016.

La société a adressé une réponse à la notification, contestant une partie des rectifications proposées.

La provision constituée en N-1 pour couvrir le contrôle fiscal a été partiellement reprise, pour couvrir la sortie de ressource probable qui a été comptabilisée en dettes. La provision pour risque résiduelle couvre le montant notifié et partiellement contesté par EDUNIVERSAL.

2) Litiges sociaux :

Un litige s'est dénoué sur l'exercice entraînant une reprise de 27 K€

Un litige est toujours en cours, entraînant le maintien d'une provision se montant à 59 K€

3) Provision risque fournisseur :

Il existait en N-1 une provision pour risque correspondant à un contrat passé avec un fournisseur ayant reçu une avance sur prestations futures, pour lequel aucune facture n'avait été reçue. Du fait de la réception de la facture définitive, la provision a été reprise dans sa totalité, soit un montant de 48 K€.

4) Provision pour attribution d'actions gratuites :

La décision d'attribution à titre gratuit de 18749 actions de la société EDUNIVERSAL rachetées et destinées à être attribuées à titre

Notes sur le bilan

gratuit à un horizon court terme se traduit par la comptabilisation d'une provision pour le montant brut incluant le forfait social de 20% soit 360 000 € dans le poste "Autres provisions pour risques"

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 920 709 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	428 035	428 035		
- à plus de 1 an à l'origine	811 801	286 801	525 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	153 199	152 439		760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 361 607	2 361 607		
Dettes fiscales et sociales	3 411 206	3 411 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490		
Autres dettes (**)	282 621	282 621		
Produits constatés d'avance	449 750	449 750		
Total	7 920 709	7 394 949	525 000	760
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	148 586			
(**) Dont envers les associés	212 908			

Il convient de relever les opérations suivantes intervenues sur l'exercice :

a) Nouvelles émissions ORA 2018 :

Emission de la 6e tranche d'ORA 2018 en Décembre 2016 pour nominal de 1.900.000 euros (soit 19 obligations de 100.000 euros de nominal émises au prix de 115.000 euros).

Emission complémentaire de 2 ORA 2018 émises au nominal

b) Plan ORA 2020

Conversion des ORA 2018 en ORA 2020

Dans le cadre d'une nouvelle émission (ORA 2020), il a été proposé aux titulaires d'ORA 2018 de les convertir en ORA 2020, moyennant le versant d'un complément de prix.

Sur les 58 ORA 2018 en circulation, 57 ont été converties en ORA 2020 (en deux tranches : une première vague de conversion de 55 ORA 2018 en 103 ORA 2020 puis une seconde conversion de 2 ORA 2018 en 4 ORA 2020).

Il demeure seulement une ORA 2018 en circulation à la date de clôture.

Il résulte de ces opérations réalisées au cours de l'exercice une prime de remboursement nette de 3.862.600 euros dans les comptes (correspond à l'écart entre les montants souscrits et la valeur nominale des obligations en circulation).

Notes sur le bilan

Les textes comptables prévoient en principe l'obligation d'amortir les primes liées aux emprunts.

Cependant, le cas d'espèce n'est pas directement traité par les textes du fait que la particularité de l'opération est que le remboursement se fait obligatoirement par émission de nouvelles actions, ce qui ne crée pas de sortie de ressources (trésorerie) pour l'entité au débouclage de l'opération.

Par analogie avec avec le traitement comptable qui peut être retenu lors de la conversion des obligations en actions, la prime de remboursement inscrite à l'actif sera imputée sur la prime d'émission relative à l'augmentation de capital afférente.

Souscription en numéraire de nouvelles ORA 2020 :

Il a par ailleurs été souscrit 10 ORA 2020 dont 5 libérées en numéraires et 5 libérées en compensation de soldes fournisseurs.

c) Frais émission :

Les frais relatifs aux ORA 2018 ont été totalement amorties sur l'exercice, du fait de la fin de l'emprunt, à l'exception de la quote-part de frais relative à l'ORA restant en circulation.

Les frais relatifs aux ORA 2020 ont, dans la mesure où les ORA seront - conformément au contrat - obligatoirement remboursés en actions, été assimilés à des frais d'augmentation de capital puisqu'ils permettent d'obtenir une ressource durable non corrélée à la durée de vie de l'emprunt puisqu'elle sera permanente (du fait de l'augmentation de capital social). Ils seront comptabilisés comme tels lors de l'augmentation de capital social.

Caractéristiques des ORA 2018:

Tx d'intérêt : 2%

Nbre en circulation à la clôture : 1

Nominal en circulation à la clôture : 100.000 €

Echeance : Septembre 2018

Caractéristiques des ORA 2020 :

Tx d'intérêt : 2%

Nbre en circulation à la clôture : 117

Nominal en circulation à la clôture : 11.700.000 €

Echeance : Mars 2020

Charges à payer

	Montant
FNP	129 091
Sur emprunts aupres etabli. credit	77 025
Interets courus a payer	7 176
Int.courus s/emprunts participatifs	126 296
Dettes provisio. pour congés payés	128 872
Primes de bilan CAP	198 524
Charges sociales sur congés payés	57 992
Autres charges a payer	19 800
Autres charges a payer	309 531
Avis recouvrement M5 10 10 17	36 168
Total	1 090 474

Notes sur le bilan

Actions propres

Le portefeuille d'actions propres est composé de 84.016 actions EDUNIVERSAL.

Elles ont été évaluées pour leur dernier cours de cotation connue, à savoir 8,42 euros. Une dépréciation a été passée sur la base de ce cours.

Compte tenu de l'absence de transaction récente sur le titre, cette valorisation traduit des perspectives de développement et de rentabilité futures.

Une option d'achat est également présente en portefeuille. Elle permet d'acquérir 95.000 actions à un prix de souscription de 7,63 euros. La valeur de cette option d'achat a également été valorisée sur la base du cours à 8,42 euros, et elle a été dépréciée en conséquence.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	248 450		
Total	248 450		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	407 149		
Produits constatés d'avance Interco	42 601		
Total	449 750		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 872 982		2 872 982
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	427 523		427 523
TOTAL	3 300 505		3 300 505

Les revenus de la société sont principalement constitués d'insertions publicitaires : Les produits issus des prestations référencement sont constatés lors de la signature des bons d'insertion.

Les produits issus des prestations de référencement sont constatés lors de la signature des bons d'insertion.

Les produits issus des insertions publicitaires papiers sont constatés dès la sortie des guides.

Les produits issus de la vente des insertions publicitaires internet sont étalés sur la durée d'affichage.

Les produits issus de l'activité Booking sont constatés au moment de l'admissibilité du candidat (Mode A), de son inscription (Mode B), ou de la signature du bon de commande (Modes C et D).

La partie du chiffre d'affaires relative à l'exercice suivant est constatée en produits constatés d'avance (PCA).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2017	30/09/2016
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	35 188	6 393
Reprises sur provisions et transferts de charge	504 048	45 233
Différences positives de change	327	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	539 562	51 625
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 237 007	1 001 793
Intérêts et charges assimilées	202 717	765 967
Différences négatives de change	2 568	16
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 442 291	1 767 776
Résultat financier	-4 902 729	-1 716 150

Les reprises de provision sont principalement (504 K€) constituées de la reprise de dépréciation sur titres objectif emploi, suite à la mise

Notes sur le compte de résultat

en oeuvre de la Garantie de passif relative à l'acquisition de ces titres. Cette garantie de passif a permis de réduire la valeur des titres objectif emploi au bilan, et de reprendre partiellement la dépréciation intégrale qui était provisionnée.

Les provisions constituées sur l'exercice sont principalement relatives aux éléments suivants :

- Dépréciation des titres et du compte courant ROQUES DE CANA qui a été cédé post cloture (1.190 K€)
- Dépréciation des actions propres et options d'achat (657 K€)
- Actualisation de la dépréciation des actions RESEAU ENTREPRENDRE (186 K)
- Dépréciation des titres et des comptes courants d'associés des filiales en fonction de leur situation propre (3.202 K€)

Parties liées

Les comptes courants inter-sociétés sont rémunérés au taux légal fiscalement déductible.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 387	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	63 190	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	197 267	
Autres charges	68 137	
Amortissements dérogatoires	19 063	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		55 819
Autres produits		1 483 354
Provisions pour risques et charges		231 140
Reprise provisions pour taxes		107 408
Produits divers sur exercice antérieur		490
TOTAL	351 045	1 878 211

Il est à noter sur l'exercice la réalisation la cession de 190 909 actions EDUNIVERSAL ayant entraîné la réalisation d'une plus value de 1.376 K€.

Il est également à noter qu'une partie du prix de cession a été réglé par l'attribution d'une option d'achats portant sur 95.000 actions EDUNIVERSAL, cet instrument financier a été affecté en compte 503501. La date limite d'exercice de l'option est fixée au 30 Septembre 2021.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2013, la société SA EDUNIVERSAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA EDUNIVERSAL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les filiales fiscalement intégrées sont les suivantes :

- TILD
- OPOTENTIELS
- NOIR SUR BLANC

Notes sur le compte de résultat

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Chaque filiale supporte la charge d'impôt qu'elle aurait constatée si elle avait été imposée séparément.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total		

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des comptes


Bilan actif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
Immobilisations incorporelles		
205000 - Concessions et droits similaires	431 735,23	431 735,23
205101 - mise en service EDUNIVERSAL V2	219 712,37	219 712,37
205102 - mise en service site Après bac	297 982,91	297 982,91
205103 - mise en service site livefromcam	48 489,26	48 489,26
205104 - BEST-MASTERS (uk, us, ca, in, au)	219 937,42	219 937,42
205105 - BEST-MASTERS (es, mx, co, ar, be, r	189 597,00	189 597,00
205106 - MEILLEURSMASTERS.COM	39 555,82	39 555,82
205107 - BEST-MASTERS (RESTE DU MONDE)	325 387,67	325 387,67
205109 - MASTERSBOOKING.FR	287 853,36	287 853,36
205110 - EDUNIVERSAL RANKING V1	105 682,19	
205112 - EDUNIVERSAL RANKING V2	95 693,80	
205114 - MASTERSBOOKING.FR V2	536 275,48	
205115 - MASTERSBOOKING.COM V1	356 581,92	
205116 - BACHELORSBOOKING.FR V1	459 618,36	
207000 - Fonds commercial	224 936,95	224 936,95
207100 - FOND COMMERCE ALINEA	284 210,00	284 210,00
232000 - Immob. incorp en cours	2 323 430,68	2 328 043,43
280500 - Concessions et droits similaires	-431 735,23	-431 735,23
280501 - AMORT EDUNIVERSAL V2	-219 712,37	-219 712,37
280502 - amotissement site aprPs bac	-297 982,92	-297 982,92
280503 - amortissement site Livefromcampus	-48 489,27	-48 489,27
280504 - DAP Bestmaster uk,us,ca,in,au	-219 937,42	-219 937,42
280505 - DAP Bestmaster es,mx,co,ar,ma,be,ru	-189 597,00	-189 597,00
280506 - Amort Site Meilleurs Masters.Com	-39 555,82	-32 963,18
280507 - Amort Site Best Masters Pays	-325 387,67	-262 117,85
280508 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.COM V1	-89 145,48	
280509 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR V1	-231 881,87	-135 930,75
280510 - AMORTISSEMENT BACHELORSBOOKING.FR V	-114 904,59	
280511 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR V2	-134 068,87	
280512 - AMORTISSEMENT EDUNIVERSAL RANKING V	-29 356,17	
280513 - AMORTISSEMENT EDUNIVERSAL RANKING V	-18 607,13	
	4 056 318,61	3 058 975,43
Immobilisations corporelles		
218100 - Install. gene. agenc. amenag. div.	314 800,15	314 800,15
218200 - Materiel de transport	32 942,50	32 942,50
218300 - Materiel de bureau et informatique	36 141,16	17 129,26
218400 - Mobilier	130 575,51	130 023,87
218410 - TABLEAUX ZERBIB	24 066,12	24 066,12
218420 - Trophée Eduniversal n°1	48 699,83	48 699,83
281810 - AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIVERS	-79 678,56	-42 081,02
281820 - AMORT MATERIEL TRANSPORT	-32 942,50	-31 885,35
281830 - AMORT.MAT.BUREAU&INFORMATIQUE	-16 812,74	-8 304,58
281840 - AMORT.MOBILIER	-63 266,59	-37 173,24
	394 524,88	448 217,54
Immobilisations financières		
261100 - Actions	51,00	51,00
261120 - TITRES PARTICIPATIONS O'POTENTIELS	1 857 235,00	1 857 235,00
261140 - TITRE DE PARTICIPATION NSB	2 237 991,70	2 237 991,70
261145 - ACQUISITION TP BMD LIMITED	528 900,00	528 900,00
261150 - ACQUISITION TP ROQUES DE CANA	280 000,00	280 000,00
261160 - Titres de participation Objectif Em	650 369,27	1 154 417,07

Bilan actif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
261170 - TITRES DE PARTICIPATION TILD	37 500,00	37 500,00
261180 - TITRES DE PARTICIPATION FINANCIA	110 000,00	110 000,00
267130 - CC SMBG FINANCES	143 623,04	143 623,04
267150 - CREANCE OBLIGATAIRE OBJECTIF EMPLOI	654 692,33	654 692,33
275000 - Depots et cautionnements verses	16 389,71	3 381,97
275100 - Depots	8 638,00	8 638,00
275110 - DEPOT DE GARANTIE	91 364,50	88 587,53
296100 - Titres de participation	-4 694 324,27	-1 793 368,07
296713 - PROVISION C/C SMBG FIN	-143 623,04	-143 623,04
296715 - PROVISION C/C OBJECTIF EMPLOI	-654 692,33	-654 692,33
	1 124 114,91	4 513 334,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 574 958,40	8 020 527,17
Stocks d'en-cours & de produits finis		
340000 - EN-COURS PRODUCTION SERVICE	227 047,00	238 477,00
	227 047,00	238 477,00
Clients		
411000 - Clients	636 973,68	1 251 047,25
416000 - Clients douteux ou litigieux	4 009 140,28	3 353 934,51
418100 - Clients factures a etablr	273 006,29	1 255 459,20
418200 - FAE Intercos		44 856,00
491000 - Depr. des comptes clients	-3 328 742,74	-2 765 260,70
	1 590 377,51	3 140 036,26
Autres créances		
401000 - Fournisseurs		227 633,71
409800 - Rabais remises ristour. a obtenir	299,00	299,00
421111 - REM DUE M. KADARI	10 093,05	10 093,05
444000 - Etat impôt sur les bénéfices	135 388,26	167 863,00
444400 - IS report en arriere déficits	4 220,00	4 220,00
445500 - Taxes sur ca a decasser	493,00	493,00
445622 - Tva sur immo. 5.5%		20,86
445624 - Tva sur immo 19.6 %		196 028,94
445625 - TVA sur immo. 10 %		0,45
445626 - TVA sur immo. 20 %	1 519,10	205 477,98
445664 - Tva déductible 19.6 %		42 656,10
445665 - tva déductible 21%	70,33	
445667 - TVA AUTOLIQUEE		17 815,05
445668 - TVA déductible 20%	215 907,14	204 873,68
445669 - Tva Intra-communautaire		1 826,38
445670 - Crédit de tva à reporter	361 031,00	12 231,00
445860 - TVA sur FNP	24 069,94	54 296,03
445864 - Tva en attente deductible 19.6%		6 396,80
448000 - Etat charg. a pay. & prod. a recev	55 024,54	
455110 - compte courant O'POTENTIEL		79 991,17
455115 - C/C IF O! POTENTIEL	132 149,00	108 564,00
455120 - C/C NOIR SUR BLANC	44 957,44	
455160 - C/C TILD	32 655,95	
455180 - C/C LES ROQUES DE CANA	1 160 412,76	833 615,37
455185 - C/C COMPTOIR DES ROQUES		37 067,19
466700 - oppositions	7 283,00	7 283,00
467002 - Créiteurs divers	5 051,67	
467022 - PRS BOBIGNY	21 024,00	
467050 - NF DUE C. ESCAPE		4 463,87

Bilan actif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
467210 - NF DUE MA BINET		826,30
467220 - NF MAU. URLI		690,85
495000 - Dépréciations groupe & associés	-988 026,15	
	1 223 623,03	2 224 726,78
Valeurs mobilières de placement		
502000 - Actions propres	968 514,34	350 000,00
503000 - Actions Réseau ENTREPRENDRE	1 207 645,27	1 207 645,27
503501 - Option d'Achat EDUNIVERSAL	471 238,89	
508100 - Autres valeurs mobilières	35 000,00	35 000,00
590000 - Dépréciations valeurs mobilières	-657 288,00	
591000 - Dépréciation Actions Entreprendre	-801 931,32	-615 242,55
	1 223 179,18	977 402,72
Disponibilités		
512070 - BRED BANQUE POPULAIRE	48 415,30	23 577,06
512080 - BRED AUGMENT CAPITAL	136 000,00	
512200 - FINANCIERE D'UZES	53 328,76	
	237 744,06	23 577,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 501 970,78	6 604 219,82
Charges constatées d'avance		
486000 - Charges constatées d'avance	248 449,66	166 419,82
	248 449,66	166 419,82
Autres comptes		
169000 - Primes remboursement obligations	4 130 467,11	
169100 - Frais d'augmentation de capital	436 900,32	
481600 - Frais d'émission des emprunts		267 867,11
	4 567 367,43	267 867,11
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	4 815 817,09	434 286,93
TOTAL ACTIF	14 892 746,27	15 059 033,92

Bilan passif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
Capital		
101300 - Capital souscrit appele verse	568 897,25	565 975,00
	568 897,25	565 975,00
Réserves		
104100 - Primes d'emission	8 072 618,04	7 888 516,29
104110 - Prime d'apport	3 478 475,20	3 478 475,20
106110 - Reserve legale proprement dite	60 758,60	60 758,60
106200 - Reserves indisponibles	80 852,23	80 852,23
106800 - Autres reserves	5 817,48	5 817,48
119000 - Report a nouveau (solde debiteur)	-10 976 638,56	-5 399 055,15
	721 882,99	6 115 364,65
Résultat de l'exercice	-6 787 124,58	-5 577 583,41
Provisions réglementées		
145000 - Amortissements derogatoires	97 852,33	78 789,16
	97 852,33	78 789,16
TOTAL RESSOURCES PROPRES	-5 398 492,01	1 182 545,40
Provisins pour risques & charges		
151100 - Provisions pour litiges	210 529,52	441 670,00
151800 - Autres provisions	360 000,00	360 000,00
	570 529,52	801 670,00
TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHARGES	570 529,52	801 670,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164210 - PRET OSEO 700 K€	658 178,68	658 178,68
164300 - PRET BRED 700 K€	76 597,06	225 183,40
168840 - Sur emprunts aupres etabli. credit	77 025,03	50 083,38
	811 800,77	933 445,46
Découverts		
512020 - CREDIT DU NORD SMBG	2 988,24	243 216,05
512030 - CREDIT DU NORD ACL	417 870,92	30 953,58
518600 - Interets courus a payer	7 176,00	7 176,00
	428 035,16	281 345,63
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - Depots et cautionnements recus	26 143,00	26 143,00
165110 - DG SMBG FINANCES	760,00	760,00
168875 - Int.courus s/emprunts participatifs	126 295,89	
455110 - compte courant O'POTENTIEL	69 372,54	
455116 - C/C IF - NOIR SUR BLANC	79 627,22	60 203,00
455117 - C/C IF TILD	63 906,04	
455120 - C/C NOIR SUR BLANC		2 631,61
455170 - C/C M. GUIETTE	2,59	
	366 107,28	89 737,61
Fournisseurs		
401100 - Fournisseurs créditeurs	2 232 516,70	3 746 929,61
408000 - Fournis. factures non parvenues		30 606,80
408100 - FNP	129 090,63	217 480,04
	2 361 607,33	3 995 016,45
Dettes fiscales & sociales		
421002 - REM DUE M. CHERUBIN	2 846,97	2 730,03
421004 - REM DUE M. DUZAN		5 474,82
421005 - REM DUE Y. AKKACHE		2 162,01
421006 - REM DUE YUNHAN XIAO	2 834,44	495,03

Bilan passif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
421008 - REM DUE A. SAUVE	1 011,26	704,56
421009 - REM DUE M. DUPUY		1 114,20
421014 - REM DUE C. BAUMERT		3 655,56
421016 - REM DUE A. CAROLINE BIDAULT	857,79	
421017 - REM DUE BALLEREAU CEDRIC	1 059,63	
421018 - REM DUE M. PASCAREL	2 379,44	
421019 - REM DUE ANTOINE BIEHLER		5 374,84
421022 - REM DUE T. BRISSARD	1 948,79	1 951,31
421033 - REM DUES N. CALEECHURN	3 116,21	2 279,49
421037 - REM DUE PAOLO CRUDELI		2 848,38
421038 - REM DUE ASTRID CHARNIER		1 741,41
421049 - REM DUE C. BEYE	2 126,34	
421050 - REM DUE C. ESCAPE	5 489,35	5 494,19
421051 - REM DUE EXTRAS	1 196,19	4 570,50
421052 - REM DUE E. ESCAPE		2 818,75
421054 - REM DUE A KRICKA SANJA	69,42	
421055 - REM DUE J. FAURE	2 127,52	1 897,34
421063 - REM DUE LUCIE FORTUN	1 584,49	
421070 - REM DUE M. GUIETTE		11 350,34
421074 - REM DUE L. GANGULY	2 086,05	3 906,90
421083 - S. IDNACER REM DUE	1 742,96	1 556,63
421084 - NAWAL BAKRINE REM DUE	1 077,70	
421105 - REM DUE M. JOURAND	3 642,39	4 088,23
421110 - REM DUE L. KADARI	8 386,89	
421115 - REM DUE N. KAPFERER	1 553,72	1 557,78
421116 - REM DUE MOSES KAMANDA	1 430,63	
421120 - REM DUE V LANSOT-LOUSTEAU	5 205,65	5 114,35
421126 - REM DUE AURORE LERDA	4 872,32	
421131 - REM DUE A. MUNOZ	1 725,05	
421135 - REM DUE M. MOUANGA	1 785,38	1 798,99
421137 - REM DUE KAROLIN MULHAUPT		2 593,18
421143 - REM DUE M. NIELSEN		3 132,13
421166 - REM DUE T. PODGORBUNSCIH	1 762,65	
421169 - REM DUE D. QUISOIR	1 332,67	
421170 - REM DUE VANESSA REDUREAU	2 300,46	2 071,10
421175 - REM DUE D. RENGOT	1 451,87	
421177 - REM DUE RIZZO JULIO	1 762,65	
421180 - REM DUE V. ROUILLARD	1 782,08	1 764,41
421185 - REM DUE SAMAR ALONA	1 623,05	
421187 - REM DUE JESSICA SOCRIER	1 875,29	
421189 - REM DUE SUAREZ DAVID	1 526,29	
421190 - REM DUE MJ SUEIRO	5 291,02	2 339,14
421193 - REM DUE SZYMCZAK THIBAUT	1 762,65	1 764,41
421202 - REM DUE TOBOK AMINE	866,79	
421210 - REM DUE MA BINET	5 188,04	5 202,12
421211 - REM DUE URLI EVA	1 564,31	
421212 - REM DUE URLI MAURICETTE	2 256,66	1 895,26
421215 - REM DUE S. VARDON	2 145,82	2 066,19
428200 - Dettes provisio. pour congés payés	128 871,54	115 422,57
428600 - Autres charges à payer		1 165,96
428610 - Primes de bilan CAP	198 523,96	
431000 - Sécurité sociale	773 929,00	756 228,50

Bilan passif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
437100 - HUMANIS RETRAITE	253 441,35	183 312,07
437300 - MALAKOFF - PREVOYANCE	11 985,76	6 812,24
437400 - QUATREM MUTUELLE	8 126,87	6 431,24
438000 - Org. soc. charg. a pay. & prod.	15 700,00	
438200 - Charges sociales sur congés payés	57 992,19	51 940,16
438600 - Autres charges à payer	19 800,00	106 912,47
445510 - Tva à décaisser		129 292,00
445700 - Taxe sur le c.a. collect. entrepr.		35 776,00
445714 - Tva collectée 19.6 %		874 758,20
445718 - TVA collectée 20%	1 138 774,63	548 318,14
445727 - TVA autoliquidée	822,94	18 637,99
445729 - Tva Intra-communautaire	1 084,75	2 911,13
445800 - Tva à régulariser	314 304,00	
445870 - TVA S/ FAE	45 501,04	
445874 - Tva en attente collectée 19.6%		195 858,36
447000 - Autres impôts, tax. et vers. assim		7 632,00
448600 - Autres charges à payer	309 530,99	72 828,12
448610 - Avis recouvrement M5 10 10 17	36 167,92	
	3 411 205,82	3 211 750,73
Autres dettes		
404000 - Fournisseurs d'immobilisations	22 490,00	22 490,00
411100 - Clients créditeurs		13 236,62
419800 - Rabais remises rist. à accorder		88 200,00
467002 - Crédoeurs divers		9 750,00
467004 - NDF DUE YUNHAN XIAO	240,91	755,12
467006 - NDF DUE M. DUPUY	1 350,09	10,30
467008 - NDF DUE MATHIEU CHERUBIN	124,51	61,39
467012 - NF T.PODGORBUNSHIH	113,69	
467013 - NF CHARNIER ASTRID		16,65
467024 - NDF DUE A. BIEHLER		1 484,45
467031 - NF DUE N. CALEECHURN	74,40	711,25
467034 - NDF DUE RIZZO JULIO	315,47	
467045 - NDF ALONA SAMAR	38,09	72,07
467050 - NF DUE C. ESCAPE	724,55	
467051 - NF DUE EXTRAS	70,35	24,00
467054 - NF DUE YANIS AKKACHE	0,34	
467057 - NDF DAVID QUISOIR	78,50	101,94
467059 - NDF DUE J. SOCRIER	15,33	
467062 - The agency	41 775,09	
467063 - NF J. FAURE	237,60	
467075 - NF DUES S. IDNACER	317,34	
467080 - NDF M. JOURAND	854,13	745,13
467081 - NDF DUE M. DUZAN		413,10
467100 - DETTE RESEAU CAMPUS	22 181,39	22 181,39
467120 - NF DUE V. LANSOT-LOUSTEAU	837,41	164,20
467190 - NF DUE MJ SUEIRO		415,82
467210 - NF DUE MA BINET	312,30	
467215 - NF PAOLO CRUDELI		429,27
467216 - NF C. BAUMERT		155,75
467218 - NDF M.PASCAREL	50,93	
478000 - Autres comptes transitoires		183 940,02
	92 202,42	345 358,47

 Bilan passif détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois
TOTAL DETTES	7 470 958,78	8 856 654,35
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	407 149,00	518 164,17
487100 - Produits constatés d'avance Interco	42 600,98	
	449 749,98	518 164,17
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	449 749,98	518 164,17
TOTAL	3 092 746,27	11 359 033,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706120 - Conseil Ecoles / Entreprises	25 233,33	0,76	144 573,73	3,87	-119 340,40	-82,55
706131 - Site Web Meilleurs Bachelors	189 373,38	5,74	292 537,42	7,82	-103 164,04	-35,27
706132 - Site Web Meilleurs Masters	773 050,93	23,42	642 585,34	17,19	130 465,59	20,30
706134 - Retargeting FACEBOOK	34 141,93	1,03			34 141,93	
706140 - Guide Jaune	701 845,10	21,26	625 986,44	16,74	75 858,66	12,12
706150 - Guide Vert	57 045,08	1,73	131 857,88	3,53	-74 812,80	-56,74
706170 - Salon Jaune	300 047,27	9,09	280 363,54	7,50	19 683,73	7,02
706171 - Salon Vert			2 746,56	0,07	-2 746,56	-100,00
706180 - Eduniversal Ranking	6 155,21	0,19	8 563,47	0,23	-2 408,26	-28,12
706184 - Eduniversal Booking Etudiants	491,00	0,01	578,00	0,02	-87,00	-15,05
706185 - Eduniversal Booking	131 521,17	3,98	261 829,65	7,00	-130 308,48	-49,77
706186 - Eduniversal Booking Mode B	104 351,66	3,16			104 351,66	
706189 - Eduniversal Convention	-900,00	-0,03	210 715,00	5,64	-211 615,00	-100,43
706191 - Master Tour	24 800,00	0,75	126 660,00	3,39	-101 860,00	-80,42
706193 - Best Masters	151 736,86	4,60	150 062,93	4,01	1 673,93	1,12
706200 - BDD Ecole Media 15-25	257 401,95	7,80	292 986,90	7,84	-35 584,95	-12,15
706220 - GuidFormations - Media 15-25	49 098,03	1,49	90 681,88	2,43	-41 583,85	-45,86
706300 - BDD Recrutement - HHS	67 589,17	2,05	72 710,70	1,94	-5 121,53	-7,04
708010 - Transfert de Charges - SMBG Fin			37 380,00	1,00	-37 380,00	-100,00
708030 - Transfert de Charges - O'POTENTIEL	34 446,46	1,04	27 294,27	0,73	7 152,19	26,20
708040 - Transfert de Charges - NSB	131 356,24	3,98	105 261,59	2,82	26 094,65	24,79
708050 - Transfert de Charges - FINANCIA	139 936,16	4,24	132 874,11	3,55	7 062,05	5,31
708070 - Transfert de Charges - TILD	99 380,77	3,01	88 156,50	2,36	11 224,27	12,73
708080 - Transfert de Charges - COMPTOIR R			12 403,05	0,33	-12 403,05	-100,00
708090 - Transfert de charges Roques de CAN	21 760,83	0,66			21 760,83	
708451 - VIPLINE Schools	-109,17				-109,17	
708800 - Autres produits activites annexes	752,00	0,02			752,00	
	3 300 505,36	100,00	3 738 808,96	100,00	-438 303,60	-11,72
Production stockée						
713400 - Variation en-cours prod. services	-11 430,00	-0,35	43 712,00	1,17	-55 142,00	-126,15
	-11 430,00	-0,35	43 712,00	1,17	-55 142,00	-126,15
Subventions d'exploitation						
740000 - Suvention d'exploitation	1 000,00	0,03	2 609,40	0,07	-1 609,40	-61,68
	1 000,00	0,03	2 609,40	0,07	-1 609,40	-61,68
Autres produits						
721000 - Production Immobilisée	1 549 239,00	46,94	1 457 785,27	38,99	91 453,73	6,27
758000 - Produits divers gestion courante	97 568,83	2,96	-8 703,21	-0,23	106 272,04	NS
781740 - Reprises sur provis. pour créances	102 397,00	3,10	754 432,30	20,18	-652 035,30	-86,43
791000 - Transferts de charges d'expl.			86 063,52	2,30	-86 063,52	-100,00
791100 - Rbst Frais d'envoi			161,36		-161,36	-100,00
	1 749 204,83	53,00	2 289 739,24	61,24	-540 534,41	-23,61
Total	5 039 280,19	152,68	6 074 869,60	162,48	-1 035 589,41	-17,05
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats & charges externes						
604000 - Achats études et prestat. services	3 481,85	0,11	29 373,33	0,79	-25 891,48	-88,15
606000 - Achats non stockés de mat. prem.	12,50				12,50	
606100 - Fournitures non stock. eau, énergie	85,31				85,31	
606110 - Electricité	14 030,06	0,43	12 899,16	0,35	1 130,90	8,77
606120 - Gaz de France			558,76	0,01	-558,76	-100,00
606160 - Carburant	16 602,32	0,50	13 598,00	0,36	3 004,32	22,09
606300 - Fournit. entretien & petit equip.	14 671,88	0,44	4 755,54	0,13	9 916,34	208,52
606400 - Fournitures administratives	21 321,40	0,65	13 951,30	0,37	7 370,10	52,83
606410 - Fournitures administratives IT	9 915,03	0,30	22 868,51	0,61	-12 953,48	-56,64
606800 - Autres matières et fournitures	6 835,73	0,21	2 680,69	0,07	4 155,04	155,00
608500 - Frais accessoires s/matériel	2 178,09	0,07			2 178,09	
611000 - Sous-traitance générale	106 863,81	3,24	115 701,90	3,09	-8 838,09	-7,64
611100 - Sous-traitance IT	523 439,16	15,86	499 008,93	13,35	24 430,23	4,90
612200 - Redevances crédit-bail mobilier	7 221,60	0,22			7 221,60	
612530 - Leasing Photocopieur CANON	975,00	0,03			975,00	
613000 - Locations	11 775,70	0,36	1 683,50	0,05	10 092,20	599,48
613200 - Locations immobilières	383 497,90	11,62	411 732,81	11,01	-28 234,91	-6,86
613220 - Location parking			911,24	0,02	-911,24	-100,00
613230 - Location box	11 020,02	0,33	8 302,52	0,22	2 717,50	32,73
613500 - Locations mobilières	7 526,34	0,23			7 526,34	
613510 - Location Vehicule	75 669,72	2,29	101 033,47	2,70	-25 363,75	-25,10
613520 - Location Photocopieur	7 867,24	0,24	20 193,09	0,54	-12 325,85	-61,04
614000 - Charges locatives et de copropriété	165 847,00	5,02	197 238,48	5,28	-31 391,48	-15,92
615000 - Entretien et réparations	2 495,56	0,08	349,17	0,01	2 146,39	614,71
615200 - Entretien immobilier (nettoyage)	16 661,04	0,50	15 624,28	0,42	1 036,76	6,64
615510 - Entretien et réparation Voitures	488,46	0,01	1 577,19	0,04	-1 088,73	-69,03
615620 - Maintenance Informatique	1 096,44	0,03	2 431,72	0,07	-1 335,28	-54,91
616000 - Primes d'assurance	22 107,58	0,67	19 704,99	0,53	2 402,59	12,19
616010 - Assurance Risques Prof.			9 497,75	0,25	-9 497,75	-100,00
616100 - Multirisques	3 968,86	0,12	3 137,50	0,08	831,36	26,50
618000 - Divers	856,43	0,03	1 860,46	0,05	-1 004,03	-53,97
618100 - Documentation générale	806,00	0,02			806,00	
618300 - Documentation technique	44,00				44,00	
618500 - Frais de colloques, semin., confer	8 537,00	0,26			8 537,00	
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise	41 174,00	1,25			41 174,00	
622600 - Honoraires	106 755,10	3,23	103 941,39	2,78	2 813,71	2,71
622610 - Conseil en Communication	30 250,00	0,92	97 130,00	2,60	-66 880,00	-68,86
622620 - Honoraires Avocat	56 151,98	1,70	380 409,36	10,17	-324 257,38	-85,24
622630 - Honoraires bourse	51 057,65	1,55	21 803,28	0,58	29 254,37	134,17
622640 - Honoraire Expert comptable	56 768,00	1,72	58 923,00	1,58	-2 155,00	-3,66
622650 - Autres honoraires			82 971,38	2,22	-82 971,38	-100,00
622660 - Honoraires huissier	6 192,71	0,19	15 382,78	0,41	-9 190,07	-59,74
622670 - Honoraires CAC	61 920,00	1,88	97 660,00	2,61	-35 740,00	-36,60
622680 - Conseil Internet	4 264,90	0,13			4 264,90	
622700 - Frais d'actes et de contentieux	5 194,92	0,16	8 897,57	0,24	-3 702,65	-41,61
623000 - Publicité publicat. relat. publiq.	359 595,29	10,90	245 047,80	6,55	114 547,49	46,74
623100 - Annonces et insertions	3 891,37	0,12	18 199,61	0,49	-14 308,24	-78,62
623300 - Foires et expositions	163 656,21	4,96	187 580,36	5,02	-23 924,15	-12,75
623400 - Cadeaux à la clientèle	33 053,19	1,00	33 903,16	0,91	-849,97	-2,51
623600 - Catalogues et imprimés	16 886,05	0,51	8 343,25	0,22	8 542,80	102,39
623630 - Diffusion	6 736,26	0,20	5 413,55	0,14	1 322,71	24,43

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623640 - Impression Affiche, Flyer, plaquett	63 776,29	1,93	67 555,33	1,81	-3 779,04	-5,59
623641 - Impression Exonérée	72 873,19	2,21	75 179,28	2,01	-2 306,09	-3,07
623660 - Frais de Traduction	2 656,75	0,08	8 761,95	0,23	-6 105,20	-69,68
623700 - Publications	4 449,99	0,13	4 140,00	0,11	309,99	7,49
624100 - Transports sur achats	128,00		256,00	0,01	-128,00	-50,00
624200 - Transports sur ventes	1 406,55	0,04	2 957,53	0,08	-1 550,98	-52,44
624800 - Divers	12 382,08	0,38	25 431,52	0,68	-13 049,44	-51,31
624810 - Coursiers			92,86		-92,86	-100,00
625000 - Deplacem. missions et receptions	39 659,40	1,20	167 351,10	4,48	-127 691,70	-76,30
625100 - Voyages et déplacements	330 892,16	10,03	134 468,70	3,60	196 423,46	146,07
625110 - RBT FRAIS DEPLACEMENT			1 271,31	0,03	-1 271,31	-100,00
625111 - Rbt Frais de repas	12 414,36	0,38	12 164,09	0,33	250,27	2,06
625300 - Visas Frais administratifs Etranger	97,76		296,32	0,01	-198,56	-67,01
625600 - Missions	22 578,15	0,68	6 475,27	0,17	16 102,88	248,68
625610 - Rmbt frais de missions			1 193,00	0,03	-1 193,00	-100,00
625700 - Receptions	153 658,18	4,66	139 363,36	3,73	14 294,82	10,26
625710 - Rbt frais de réception			221,69	0,01	-221,69	-100,00
626000 - Frais postaux et de télécomm.	3 783,11	0,11	7 721,76	0,21	-3 938,65	-51,01
626100 - Frais Internet	2 834,02	0,09	6 113,23	0,16	-3 279,21	-53,64
626110 - Frais d'hébergement Internet	59 239,15	1,79	65 293,33	1,75	-6 054,18	-9,27
626130 - Frais noms de domaines	11 248,63	0,34	9 704,85	0,26	1 543,78	15,91
626140 - FRAIS E-MAILING	49 594,54	1,50	34 112,03	0,91	15 482,51	45,39
626150 - FRAIS MAILINGS	20 842,30	0,63	23 368,40	0,63	-2 526,10	-10,81
626200 - Frais Postaux	14 032,07	0,43	14 026,99	0,38	5,08	0,04
626210 - RBST FRAIS POSTAUX			122,26		-122,26	-100,00
626300 - Frais Téléphoniques	203 034,68	6,15	188 029,98	5,03	15 004,70	7,98
627000 - Services bancaires et assim.	18 310,83	0,55	22 697,06	0,61	-4 386,23	-19,33
627100 - Frais sur titres (achat, vente,..)	9 618,43	0,29	1 640,73	0,04	7 977,70	486,23
627800 - Autres frais & comm. prest. serv.	222,20	0,01	1 000,00	0,03	-777,80	-77,78
628000 - Divers	138,82		15 770,29	0,42	-15 631,47	-99,12
628400 - Frais de recrutement du personnel			2 300,00	0,06	-2 300,00	-100,00
Total	3 561 318,30	107,90	3 915 361,00	104,72	-354 042,70	-9,04
MARGE SUR M/SES & MAT	1 477 961,89	44,78	2 159 508,60	57,76	-681 546,71	-31,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - Taxe d'apprentissage	19 269,56	0,58	11 341,48	0,30	7 928,08	69,90
631300 - Part. employ. a form. prof. cont.	27 960,28	0,85	17 542,20	0,47	10 418,08	59,39
631400 - Cotis. défaut invest. dans const.	4 321,02	0,13	7 505,00	0,20	-3 183,98	-42,42
633400 - Part. employ. a effort construct.	1 281,00	0,04			1 281,00	
635110 - Taxe professionnelle	18 482,00	0,56			18 482,00	
635111 - CFE	47 688,28	1,44	250,00	0,01	47 438,28	NS
635112 - CVAE	19 355,00	0,59	16 925,00	0,45	2 430,00	14,36
635120 - Taxes foncieres	24 040,50	0,73	24 057,00	0,64	-16,50	-0,07
635140 - Taxe sur les vehicules societes	13 208,00	0,40	7 632,00	0,20	5 576,00	73,06
635400 - Droits d'enregistrement et timbre	626,20	0,02			626,20	
635800 - Taxes sur les bureaux			36 050,00	0,96	-36 050,00	-100,00
637800 - Taxes diverses	14 081,13	0,43	7 748,37	0,21	6 332,76	81,73
	190 312,97	5,77	129 051,05	3,45	61 261,92	47,47

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appoint. commis. de base	2 072 585,09	62,80	1 555 085,36	41,59	517 499,73	33,28
641200 - Conges payes	13 448,97	0,41	23 022,69	0,62	-9 573,72	-41,58
641300 - Primes et gratifications	129 745,70	3,93	120 000,00	3,21	9 745,70	8,12
641400 - Salaires, appointements	19 516,13	0,59	6 750,00	0,18	12 766,13	189,13
641800 - Avantage en Nature	-3 360,00	-0,10	-3 360,00	-0,09		
644100 - INTERESSEMENT PDG			50 916,98	1,36	-50 916,98	-100,00
	2 231 935,89	67,62	1 752 415,03	46,87	479 520,86	27,36
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	643 072,72	19,48	519 156,71	13,89	123 916,01	23,87
645200 - Cotisations aux mutuelles	26 526,71	0,80	15 845,51	0,42	10 681,20	67,41
645300 - Cotisations aux caisses retr.	27 729,55	0,84			27 729,55	
645310 - Charges patronales Cadre TR A	74 435,83	2,26	63 572,95	1,70	10 862,88	17,09
645315 - Charges patronales Cadres TR B	83 033,16	2,52	82 436,13	2,20	597,03	0,72
645340 - Charges patronales Mutuelle			-390,94	-0,01	390,94	-100,00
645410 - Prevoyance	22 848,40	0,69	18 945,07	0,51	3 903,33	20,60
645800 - Cotisations aux autres org. soc.	17 473,60	0,53	25 919,63	0,69	-8 446,03	-32,59
645801 - Charges sociales sur primes	61 611,00	1,87			61 611,00	
647500 - Medecine du travail, pharmacie	4 824,06	0,15	5 028,64	0,13	-204,58	-4,07
648000 - Autres charges de personnel	17 263,36	0,52	15 578,92	0,42	1 684,44	10,81
648100 - Indemnités Stagiaires	18 452,47	0,56	13 106,47	0,35	5 346,00	40,79
648200 - Convention de Formation	9 289,95	0,28	824,00	0,02	8 465,95	NS
649900 - CICE	-57 387,54	-1,74	-49 483,00	-1,32	-7 904,54	15,97
	949 173,27	28,76	710 540,09	19,00	238 633,18	33,58
Amortissements et provisions						
681110 - Immobilisations incorporelles	551 895,82	16,72	220 056,69	5,89	331 839,13	150,80
681120 - Immobilisations corporelles	73 256,20	2,22	62 444,75	1,67	10 811,45	17,31
681200 - Dotat. aux amort. charg. exploit.			133 933,55	3,58	-133 933,55	-100,00
681740 - Créances	665 879,04	20,18	1 317 950,92	35,25	-652 071,88	-49,48
	1 291 031,06	39,12	1 734 385,91	46,39	-443 354,85	-25,56
Autres charges						
651000 - Redevanc. concess. brev. licenc,...	6 230,73	0,19			6 230,73	
651100 - Redev. concess. brev. lic, marq,...	118 908,29	3,60			118 908,29	
651600 - Droits d'auteur et de reproduct.	38 733,20	1,17	36 824,00	0,98	1 909,20	5,18
654000 - Pertes sur creances irrecoverab.			575 095,43	15,38	-575 095,43	-100,00
654100 - Creances de l'exercice	5,69				5,69	
658000 - Charges diverses gestion courante	-16 423,86	-0,50	812,52	0,02	-17 236,38	NS
	147 454,05	4,47	612 731,95	16,39	-465 277,90	-75,93
Total	4 809 907,24	145,73	4 939 124,03	132,10	-129 216,79	-2,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 331 945,35	-100,95	-2 779 615,43	-74,34	-552 329,92	19,87
Produits financiers						
764000 - Revenus valeurs mobil. placement	6 383,65	0,19	6 392,52	0,17	-8,87	-0,14
766000 - Gains de change	326,64	0,01			326,64	
768000 - Autres produits financiers	28 804,40	0,87			28 804,40	
786620 - Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.	504 047,80	15,27			504 047,80	
786650 - Valeurs mobilières de placement			45 232,75	1,21	-45 232,75	-100,00
	539 562,49	16,35	51 625,27	1,38	487 937,22	945,15
Charges financières						
661000 - Charges d'interets			-8 101,47	-0,22	8 101,47	-100,00
661100 - Interets des emprunts et dettes	173 356,77	5,25	80 685,10	2,16	92 671,67	114,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
661160 - Intérêt des emprunts & dettes assim			56 180,32	1,50	-56 180,32	-100,00
661500 - Interets cptes cour. & dep. credit	2 730,12	0,08			2 730,12	
661600 - Intérêts bancaires & sur opér. banc	20 573,78	0,62	22 610,23	0,60	-2 036,45	-9,01
661810 - Interets des dettes commerciales			21 689,35	0,58	-21 689,35	-100,00
664000 - Pertes creances liees a particip.	6 055,85	0,18			6 055,85	
666000 - Pertes de change	2 568,04	0,08	15,98		2 552,06	NS
668000 - Autres charges financieres			592 903,48	15,86	-592 903,48	-100,00
686500 - Dot. aux prov. risq. & charg. fin.	988 026,15	29,94	360 000,00	9,63	628 026,15	174,45
686620 - Immobilisations financieres	3 405 004,00	103,17	638 900,00	17,09	2 766 104,00	432,95
686640 - Dot. prov. dépréc. T.I.A.P	657 288,00	19,91			657 288,00	
686650 - Valeurs mobilières de placement	186 688,77	5,66	2 892,76	0,08	183 796,01	NS
	5 442 291,48	164,89	1 767 775,75	47,28	3 674 515,73	207,86
Résultat financier	-4 902 728,99	-148,54	-1 716 150,48	-45,90	-3 186 578,51	185,68
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-8 234 674,34	-249,50	-4 495 765,91	-120,25	-3 738 908,43	83,17
Produits exceptionnels						
771000 - Produits except. sur oper. gestion	55 818,88	1,69	68 154,00	1,82	-12 335,12	-18,10
771800 - Autres prod. except. sur op. gest.			-53 093,97	-1,42	53 093,97	-100,00
772000 - Produits sur exercices antérieurs	489,28	0,01	764 731,22	20,45	-764 241,94	-99,94
778300 - Bonis rachat par ets act. & oblig.	1 375 945,59	41,69			1 375 945,59	
778800 - Produits exceptionnels divers	107 408,11	3,25			107 408,11	
787250 - Amortissements derogatoires			58 799,46	1,57	-58 799,46	-100,00
787500 - Repris. prov. risq. & charg. expl.	231 140,48	7,00			231 140,48	
	1 770 802,34	53,65	838 590,71	22,43	932 211,63	111,16
Charges exceptionnelles						
671000 - Charg. except. sur operat. gestion	153 713,96	4,66	1 061 595,21	28,39	-907 881,25	-85,52
671150 - Pénalités de retard	3 387,05	0,10			3 387,05	
671200 - Penalites amendes fisc. & penales	63 190,12	1,91	49 151,80	1,31	14 038,32	28,56
671800 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.	43 553,14	1,32	374 265,04	10,01	-330 711,90	-88,36
672000 - Charges sur exercices antérieurs			2 852,16	0,08	-2 852,16	-100,00
678000 - Autres charges exceptionnelles	733,98	0,02			733,98	
678800 - Charges exceptionnelles diverses	67 403,16	2,04	700,00	0,02	66 703,16	NS
687250 - Amortissements derogatoires	19 063,17	0,58	20 971,00	0,56	-1 907,83	-9,10
687500 - Dotat. prov. risq. & charg. excep.			441 670,00	11,81	-441 670,00	-100,00
	351 044,58	10,64	1 951 205,21	52,19	-1 600 160,63	-82,01
Résultat exceptionnel	1 419 757,76	43,02	-1 112 614,50	-29,76	2 532 372,26	-227,61
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
698900 - Intégration fiscale - produits	-27 792,00	-0,84			-27 792,00	
699500 - INTEGRATION FISCALE - PRODUIT			-30 797,00	-0,82	30 797,00	-100,00
	-27 792,00	-0,84	-30 797,00	-0,82	3 005,00	-9,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 787 124,58	-205,64	-5 577 583,41	-149,18	-1 209 541,17	21,69

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2017**

Exercice ouvert le	01/10/2016	et clos le	30/09/2017	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 <i>quinquies</i> C), cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt (art. 223-I-2 <i>quinquies</i> C), cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt, indiquer le nom et la localisation (adresse et pays)					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SA EDUNIVERSAL	20 Ter rue de Bezons
SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3	92400 COURBEVOIE
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
20 Ter rue de Bezons 92400 COURBEVOIE	

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	01/10/2013
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
SA EDUNIVERSAL 20 Ter rue de Bezons 92400 COURBEVOIE	
SIRET	3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

B ACTIVITE	
Activités exercées Classements et conseils autour de l'enseignement	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)			
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33,1/3 %	Bénéfice imposable à 15 % et/ou 28%*	Déficit
			6 017 031
2 Plus-values			
PV à long terme imposables à 15 %		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 %	
PV à long terme imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées art. 238 <i>quindecies</i>
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i>	Jeunes entreprises innovantes	Zones franches urbaines	Pôle de compétitivité
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i>	Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i>	Autres dispositifs	Zone de Restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :	
Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>	Dans le secteur du logement social, art. 244 quater X <input type="checkbox"/>

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	

Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065-SD par voie dématérialisée . Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	Visa : CGA <input type="checkbox"/>
Nom, adresse, téléphone, Télécopie	
- du professionnel de l'expertise comptable : BESSIERES EXPERTISE	
3 rue de Logelbach 75017 PARIS	
Tél.: 0147893251	
- du conseil :	
Tél.:	
- de l'association agréée :	
Tél.:	
- N° d'agrément de l'AA :	

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique "NOUVEAUTES").

Cegid Group

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065 bis-SD

2017

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

Formulaire obligatoire

(art. 223 du Code général des impôts)

F RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions ⁽¹⁾	Payées par la société elle-même	a	Payées par un établissement chargé du service des titres	b
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾				(c)
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				(d)
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾				(e)
				(f)
				(g)
				(h)
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾				(i)
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				(j)
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾				Total (a à h)

G RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) : - SARL – tous les associés ; - SCA – associés gérants ; - SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
1	2	3	4	5	6	7	8	

H DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

I CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice
	MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)	MVLT réalisée au cours de l'exercice
	MVLT restant à reporter

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 20 Ter rue de Bezons 92400 COURBEVOIE		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 30/09/2017				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 390 361	1 223 740
		Fonds commercial (1)	AH	AI		509 146
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		2 323 430
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	192 700	394 524
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	4 694 324	1 007 722
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	798 315	
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		116 392
	TOTAL (II)		BJ	BK	8 075 701	5 574 958
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ	227 047	227 047
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 328 742	1 590 377
		Autres créances (3)	BZ	CA	988 026	1 223 623
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 968... 514.....)	CD	CE	1 459 219	1 223 179
	Disponibilités	CF	CG		237 744	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		248 449	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 775 988	4 750 420	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			4 567 367	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	13 851 690	14 892 746	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR	4 919 553	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

Désignation de l'entreprise		SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 568 897)			DA	568 897		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	11 551 093		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	60 758		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	80 852		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	5 817		
	Report à nouveau			DH	(10 976 638)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(6 787 124)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	97 852		
	TOTAL (I)			DL	(5 398 492)		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	11 800 000		
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO	11 800 000		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	570 529		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	570 529		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 239 835		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI 126 295)			DV	366 107		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 361 607		
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 411 205		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	22 490		
	Autres dettes			EA	69 712		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	449 749		
TOTAL (IV)			EC	7 920 708			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 892 746			
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 394 948		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	428 035		

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

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL						Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC				
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF				
		FG	3 300 505	FH	FI	3 300 505		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 300 505	FK	FL	3 300 505		
	Production stockée*			FM	(11 430)			
	Production immobilisée*			FN	1 549 239			
	Subventions d'exploitation			FO	1 000			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	102 397			
	Autres produits (1) (11)			FQ	97 568			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 039 280		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS				
	Variation de stock (marchandises)*			FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	3 561 318			
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	190 312			
	Salaires et traitements*			FY	2 231 935			
	Charges sociales (10)			FZ	949 173			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA	625 152			
				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	665 879		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
Autres charges (12)			GE	147 454				
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	8 371 225			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(3 331 945)			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	35 188			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	504 047			
	Différences positives de change			GN	326			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO				
Total des produits financiers (V)				GP	539 562			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	5 237 006			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	202 716			
	Différences négatives de change			GS	2 568			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT				
Total des charges financières (VI)				GU	5 442 291			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(4 902 728)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(8 234 674)			

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	56 308	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 483 353	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	231 140	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 770 802	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	263 844	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	68 137	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	19 063	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	351 044	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	1 419 757	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(27 792)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	7 349 645	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	14 136 769	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(6 787 124)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	7 221
			- Crédit-bail immobilier	HQ	975
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	163 872	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Voir état annexe			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation

SA EDUNIVERSAL

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 387	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	63 190	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	197 267	
Autres charges	68 137	
Amortissements dérogatoires	19 063	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		55 818
Autres produits		1 483 353
Provisions pour risques et charges		231 140
Reprise provisions pour taxes		107 408
Produits divers sur exercice antérieur		490

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.

Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
CHARGES				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL				
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	{	biens		
		services		
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
TOTAL				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous

Désignation	Montants
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités sur marchés	3 387
Pénalités, amendes fiscales et pénales	63 190
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	197 267
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	68 137
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	19 063
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	351 044
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 818
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	1 483 353
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	231 140
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
TOTAL	1 770 313

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	4 897 441	KE		KF	1 549 239
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	314 800	KW		KX	
		Matériel de transport*				KY	32 942	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	219 919	LC		LD	19 563
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	
	TOTAL III					LN	567 661	LO		LP	19 563
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T
Autres participations					8U	7 004 410	8V		8W		
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières					IT	100 607	IU		IV	15 785	
TOTAL IV					LQ	7 105 017	LR		LS	15 785	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	12 570 120	ØH		ØJ	1 584 587	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4	
						par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	6 446 680	LW	1X
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers				IU		MM	314 800	MN	MO
		Matériel de transport				IV		MP	32 942	MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	239 482	MT	MU
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes					NC		ND		NE	NF	
TOTAL III					IY		NG	587 225	NH	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	ØW
	Autres participations					IØ		ØX	504 048	ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés					I1		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	116 392	2F	2G
	TOTAL IV					I3		NJ	504 048	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	504 048	ØL	13 650 660	ØM

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	1 838 465	PF	551 895	PG		PH	2 390 361
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD	42 081	QE	37 597	QF		QG	79 678
	Matériel de transport	QH	31 885	QI	1 057	QJ		QK	32 942
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	45 477	QM	34 601	QN		QO	80 079
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	119 444	QV	73 256	QW		QX	192 700
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 957 910	ØP	625 151	ØQ		ØR	2 583 062

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I	M9		N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains	Q2		Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL				NM			NO			
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ			

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			4 567 367	SP	SR 4 567 367

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	78 789	TM	19 063	TN		TO	97 852
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I	3Z	78 789	TS	19 063	TT		TU	97 852	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	441 670	4B		4C	231 140	4D	210 529
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	360 000	5W		5X		5Y	360 000
TOTAL II	5Z	801 670	TV		TW	231 140	TX	570 529	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		02		03		04		05	
		9U	2 591 683	9V	3 405 004	9W	504 047	9X	5 492 639
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	2 765 260	6U	665 879	6V	102 397	6W	3 328 742
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	615 242	6Y	1 832 003	6Z		7A	2 447 245
	TOTAL III	7B	5 972 186	TY	5 902 886	TZ	606 444	UA	11 268 627
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	6 852 645	UB	5 921 949	UC	837 584	UD	11 937 009
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	665 879	UF	102 397			
	- financières		UG	5 237 006	UH	504 047			
	- exceptionnelles		UJ	19 063	UK	231 140			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	798 315	UM		UN	798 315			
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	116 392	UV		UW	116 392			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	4 009 140				4 009 140			
	Autres créances clients		UX	909 979		909 979					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	10 093		10 093					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	139 608		139 608				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	603 090		603 090				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	55 024		55 024				
	Groupe et associés (2)		VC	1 370 175		459 762		910 413			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	33 657		33 657					
	Charges constatées d'avance		VS	248 449		248 449					
	TOTAUX			VT	8 293 926	VU	2 459 666	VV	5 834 260		
RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	428 035		428 035					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	811 800		286 800		525 000			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	153 198		152 438				760		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 361 607		2 361 607						
Personnel et comptes rattachés		8C	424 044		424 044						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 140 975		1 140 975						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 500 487		1 500 487					
Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	345 698		345 698					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	22 490		22 490						
Groupe et associés (2)		VI	212 908		212 908						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	69 712		69 712						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	449 749		449 749						
TOTAUX			VY	7 920 708	VZ	7 394 948	525 000		760		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	148 586	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : <u>SA EDUNIVERSAL</u>						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <u>30/09/2017</u>					
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE							
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible*		à réintégrer :				
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE						
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)		WG		13 208				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI		988 026		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX				
	Amendes et pénalités		WJ		Charges financières (art. 212 bis) *		XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*								XY				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)								I7				
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						I8				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*				- Plus-values nettes à court terme				WN				
					- Plus-values soumises au régime des fusions				WO				
Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ				
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
						TOTAL I		WR		1 001 234			
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE							
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV				
			- imposées au taux de 0 %						WH				
			- imposées au taux de 19 %						WP				
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW				
			- imputées sur les déficits antérieurs						XB				
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales * (Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A								XA			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY		
	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)		K9		Entreprises nouvelles 44 sexies		L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)		L5	
		Pôle de compétitivité hors CICE (44 undecies)		L6		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
Zone franche urbaine -TE (44 octies, octies A)		ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)		1F		Zone franche d'activité (44 quaterdecies)		XC			
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)						PC			
Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9		Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI		XG			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II		XH		7 018 265			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)		déficit (II moins I)		XI					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL		XJ			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN		XO			
										6 017 030			
										6 017 030			

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

2017

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SA EDUNIVERSAL

N° SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE
7 rue AUGUSTE BEAU

92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2016 au :30/09/2017

Néant *

	Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	
I - RÉINTÉGRATIONS			
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)		E 2	1 001 234
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI		E 9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A		Z 7	
	TOTAL I	E 3	1 001 234
II - DÉDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	6 787 124
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)		E 5	231 140
Déductions des intérêts différés selon l'article 212 du CGI, nés pendant la période d'appartenance au groupe		E X	
Plus-values nettes à long terme <ul style="list-style-type: none"> • imposées au taux de 19 % • imposées au taux de 15 % • imposées au taux de 0 % • imputées sur les moins-values nettes à long terme • imputées sur les déficits antérieurs • autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F ⁽¹⁾, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI) 		E Y	
		E 6	
		E Z	
		E 7	
		E 8	
		I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL	TOTAL II	F 1	7 018 265
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> Bénéfice (I-II) F 2 </div>			
	Déficit (II-I)	F 3	6 017 030
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F 6	
Résultat fiscal <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> Bénéfice F 8 </div>			
	Déficit	F 9	6 017 030

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

1) Le taux réduit d'impôt sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1er janvier 2012.

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4-K5)		K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
Voir état annexe		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		988 026	231 140
		↓	↓
		ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS
(art. L3113-1 et L3211-1 du code des Transports) (case à cocher)

XU

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

N° 2058 Bbis
2017

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SA EDUNIVERSAL

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE
7 rue AUGUSTE BEAU

92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2016au : 30/09/2017

Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DÉFICITS *

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	M5	
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	6 017 030
Total des déficits restant à reporter	H9	6 017 030

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 Bbis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
	À 19 % ou à 15 %	À 16,5 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 et 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1)			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N			(2) (3)			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1		(2) (3)			
	N - 2		(2) (3)			
	N - 3		(2) (3)			
	N - 4		(2) (3)			
	N - 5		(2) (3)			
	N - 6		(2) (3)			
	N - 7		(2) (3)			
	N - 8		(2) (3)			
	N - 9		(2) (3)			
	N - 10		(2) (3)			

(1) L'article 219 I-a sexies-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.

(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotées (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI).

(3) Moins-values à long terme relevant de l'article 219 I-a sexies-0 du CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n° 2058-not-sd et la notice 2032-sd.

Désignation de l'entreprise <u>SA EDUNIVERSAL</u>										Néant <input type="checkbox"/> *									
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(5 399 055)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB												
						- Autres réserves	ZD												
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(5 577 583)		Dividendes	ZE													
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF													
	TOTAL I	ØF	(10 976 638)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(10 976 638)												
DISTRIBUTIONS (Article 235ter ZCA)																			
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV									
RENSEIGNEMENTS DIVERS																			
Exercice N :																			
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	(Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7				YQ									
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance										YT	635 962							
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8				XQ	663 203								
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	41 174							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	374 290							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV	4 264							
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES				ST	1 842 422								
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	3 561 318							
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW	85 525							
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS				9Z	104 787								
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	190 312							
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée										YY	722 293							
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	719 973							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2014) *										ØB								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ØS								
	- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ; handicapés : ;)										YP	43							
	- Effectif affecté à l'activité artisanale										RL								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK	%							
	- Numéro du centre de gestion agréé *	XP									- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0					
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG								
- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH									
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	(6 017 030)	Plus-values à 15%	JK			Plus-values à 0%	JL										
				Plus-values à 19%	JM			Imputations	JC										
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN			Plus-values à 0%	JO										
				Plus-values à 19%	JP			Imputations	JF										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale																		
	JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe			JJ	3	9	9	2	0	7	7	2	9	0	0	0	4

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).



RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée

ou du groupe : SA EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE 7 rue AUGUSTE BEAU 92401 COURBEVOIE

SIRET Société intégrée 39920772900043

Exercice ouvert le : 01/10/2016

clos le : 30/09/2017

Néant *Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère

(Résultat d'ensemble)

A - RÉSULTAT			Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions	
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA			CB		6 017 030
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD					
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 al. 3 du CGI)				CE		
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou de titres ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 3 du CGI)	CF			CG		
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI)	CH			CJ		
Dotations aux amortissements exceptionnels (art. 39 quinquies A 2 du CGI) pour des opérations intra-groupe	CK					
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM			CN		
Quote-part de frais et charges relative aux plus et moins-values de cession de titres de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)				CO		
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU			DV		
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP					
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) (1) (2)	CR			CS		
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT					
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU					
Autres régularisations (à détailler)	CV			CW		
TOTAL	CX			CY		6 017 030
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ			DA		6 017 030
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nettes d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) (1)	BW	DQ	DY	A4	DZ	B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1	D2	A5	D3	D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5	D6	A6	D7	D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9	EA	A7	EB	EC
SOUS TOTAL	BS	ED	EE	A8	EF	EG
TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8 - BS) taux de 19 %	BR			A9		
TOTAL plus-values (ED - EF) ou moins-values (EF - ED) taux de 15 %		B7			B6	
TOTAL plus-values (3) (EE - EG) ou moins-values (EG - EE) taux de 0 %			B5			B4
C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %						
Plus-values à 19% (art. 210 E, 210 F (6), 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)			B3			

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.

(2) Y compris les amortissements irrégulièrement différés en contrevention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.

(3) A l'exception, pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2006, de la quote part relative aux dividendes versés au cours du premier exercice d'appartenance au groupe de la société distributrice.(4) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2007.

(5) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPD) cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

(6) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1^{er} janvier 2012.

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



RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS
ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION
DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE LORS DE LA SORTIE
DE LA FUSION OU DE LA SCISSION DE LA SOCIÉTÉ MEMBRE**

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée sera jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe :

SA EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises

où est déposée la déclaration de résultat : SIE DE COURBEVOIE
7 rue AUGUSTE BEAUCocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère
(résultat d'ensemble) SIRET Société intégrée : 39920772900043⁹²⁴⁰¹ COURBEVOIE

Exercice ouvert le : 01/10/2016 clos le : 30/09/2017

Néant *

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réintégrations			Déficit et déductions		
	FA			FB		
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe						
Réintégration des abandons de créances, subventions directes et indirectes	FD			FE		
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe				FZ		
Autres régularisations (à détailler)	FG			FH		
TOTAL	FK			FL		
BÉNÉFICE (2) FK – FL				DÉFICIT FL – FK		
B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)	Taux de 19 % (3)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (1)
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe	GB	F2	F3	GF	F4	F5
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (2)			F6	GG	F7	F8
Autres régularisations (à détailler)	GC	F9	G1	GH	G2	G3
Sous total	GD	G4	G5	GI	G6	G7
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %	GE			GJ		
Total Plus-values (2) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %		E8			E6	
Total Plus-values (2) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %			E7			E5

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2007.

(2) Conformément à l'article 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

**FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS
ET DES PLUS-VALUES NETTES À LONG TERME
POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES
ANTÉRIEURS A L'ENTRÉE DANS LE GROUPE**

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SA EDUNIVERSAL

N° SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE
7 rue AUGUSTE BEAU

92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2016 au 30/09/2017

Néant *

Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)	19 % (1)	15 %	0 %
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise	1		
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	2		
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	3		
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	4		
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : 1 - (2 + 3) + 4	5		
Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A ligne XI) (ou déficit : 2058 A ligne XJ)	6	(6 017 030)	
Abandons de créances et subventions directes et indirectes	7		
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	8		
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	9		
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport	10		
Réévaluations libres	11		
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	12		
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12	13	(6 017 030)	

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière cotées, pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL

 Néant *

Exercice ouvert le : 01/10/2016 et clos le : 30/09/2017 Durée en nombre de mois 12

Si l'entreprise est membre d'une intégration fiscale, indiquez le SIREN et la dénomination de la société tête de groupe :

 399207729
SA EDUNIVERSAL

I		Production de l'entreprise	
Ventes de marchandises	OA		
Production vendue – Biens	OB		
Production vendue – Services	OC	3 300 505	
Production stockée	OD	(11 430)	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	1 549 239	
Subventions d'exploitation reçues	OF	1 000	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	97 568	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 1	OM	4 936 883
II		Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)	
Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON		
Variation de stocks (marchandises)	OO		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ		
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	3 055 764	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	147 454	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ		
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
	TOTAL 2	OJ	3 203 218
III		Valeur ajoutée produite	
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	OG	1 733 664
IV		Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC-SD et 1329-DEF).	SA		1 733 664
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.			
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		3 300 505
Période de référence	GY	0 1 // 1 0 / 2 0 1 6	GZ 3 0 // 0 9 / 2 0 1 7
Date de cessation	HR	/	/
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.			

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30/09/2017

N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA EDUNIVERSAL

ADRESSE (voie) 20 Ter rue de Bezons

CODE POSTAL 92400 VILLE COURBEVOIE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 7

Forme juridique Dénomination SMBG FINANCES

N° SIREN (si société établie en France) 480591601 % de détention 51.00

Adresse : N° 20 Ter Voie rue De Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique SARL Dénomination NOIR SUR BLANC

N° SIREN (si société établie en France) 381835032 % de détention 100.00

Adresse : N° 20 Ter Voie rue de Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination O POTENTIELS

N° SIREN (si société établie en France) 433170172 % de détention 100.00

Adresse : N° 20 Ter Voie rue de Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination THE AGENCY

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00

Adresse : N° Voie UNIT B 16/F YAM TZE COMMERCIAL BUIL

Code Postal Commune Pays HONG KONG

Forme juridique Dénomination OBJECTIF EMPLOI

N° SIREN (si société établie en France) 443120126 % de détention 100.00

Adresse : N° 30 Voie rue du vieil abreuvoir

Code Postal 78100 Commune ST GERMAIN EN LAYE Pays FRANCE

Forme juridique SASU Dénomination TILD

N° SIREN (si société établie en France) 808094247 % de détention 100.00

Adresse : N° 20 Voie rue de Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

**SUIVI DES INTERETS DUS A DES SOCIETES LIEES
DIFFERES EN APPLICATION DE L'ARTICLE 212 DU CGI**

Dénomination de la société
Adresse

Numéro SIRET

SA EDUNIVERSAL
20 Ter rue de Bezons
92400 COURBEVOIE
39920772900043

I - QUOTITÉ D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS AU TITRE DE L'EXERCICE

Intérêts déductibles (Cf. I de l'article 212) versés à des entreprises liées ou rémunérant des emprunts garantis par des sociétés liées au titre de l'exercice	a	
Moyenne des sommes mises à disposition par des entreprises liées au titre de l'exercice	b	
Montant des capitaux propres au début ou à la fin de l'exercice	c	
Ratio d'endettement = $a \times (1,5 \times c/b)$	d	
Résultat courant avant impôts de l'exercice	e	
Dotation aux amortissements de l'exercice et quote-part de loyer de crédit-bail prise en compte dans le prix de levée d'option	f	
Ratio de couverture d'intérêts = $25\% \times (e + f + a)$	g	
Ratio d'intérêts servis par les entreprise liées (montant des intérêts dus par les entreprises liées)	h	
Montant le plus élevé des trois ratios (d ou g ou h)	i	
Fraction d'intérêts différés au titre de l'exercice = $a - i$ (si $j < 150\,000$ € indiquer 0)	j	

II - SUIVI DES INTERETS DIFFERES

Stock d'intérêts différés à l'ouverture de l'exercice	Créés au titre du dernier exercice clos	k	
	Créés antérieurement au dernier exercice clos	l	
Montant de la décote = $l \times 5\%$		m	
Stock d'intérêts différés restant à imputer après décote à l'ouverture de l'exercice = $k + l - m$		n	
Plafond d'intérêts différés imputables au titre de l'exercice = $g - a$		o	
Montant d'intérêts différés issus d'exercices antérieurs et imputés au titre de l'exercice		p	
Stock d'intérêts différés à la clôture de l'exercice = $n + j - p$		q	

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

Etat de suivi des intérêts différés comme si la société était imposée séparément

SA EDUNIVERSAL

Dénomination de l'entreprise

Adresse

Numéro SIRET

EDUNIVERSAL

20 Ter rue de Bezons

92400 COURBEVOIE

39920772900043

Stock d'intérêts différés à l'ouverture de l'exercice	Créés au titre du dernier exercice clos	a1	
	Créés antérieurement au dernier exercice clos	b1	
Montant de la décote (1) = $b1 \times 5\%$		c1	
STOCK D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS RESTANT À IMPUTER APRÈS DÉCOTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE = $a1 + b1 - c1$		d1	
Intérêts déductibles (Cf. I de l'article 212) versés à des entreprises liées au titre de l'exercice		e1	
Résultat courant avant impôts de l'exercice (2)		f1	
Dotation aux amortissements de l'exercice et quote-part de loyer de crédit-bail prise en compte dans le prix de levée d'option		g1	
Ratio de couverture d'intérêts = $25\% \times (f1 + g1 + e1)$		h1	
PLAFOND D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS IMPUTABLES AU TITRE DE L'EXERCICE = $h1 - e1$ (3)		i1	
Intérêts différés issus d'exercices antérieurs déjà déduits au titre de l'exercice sur le tableau 2058 A (ligne (p) de la déclaration n° 2900-SD)		j1	
INTÉRÊTS DIFFÉRÉS DEDUCTIBLES AU TITRE DE L'EXERCICE SUR LA LIGNE (EX) DU TABLEAU 2058 A BIS = $i1 - j1$ (4)		k1	
Fraction d'intérêts différés au titre de l'exercice = ligne j du 2900 SD		l1	
STOCK D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE = $d1 - j1 - k1 + l1$		m1	

(1) en cas d'application de la tolérance prévue au BOI-IS-BASE-35-20-40-10 n°140 (exercice d'une durée inférieure à 12 mois) porter en (c1) le montant de la décote à son prorata en mois étant précisé que pour apprécier la durée de l'exercice tout mois entamé est pris en compte pour un mois plein.

(2) solde intermédiaire de gestion comptable déterminé dans les conditions prévues par l'article 532-7 du plan comptable général (ligne GW du tableau n° 2052).

(3) si (h1) est inférieur à (e1) porter zéro.

(4) intérêts différés déductibles dans la limite du stock d'intérêts différés restant à imputer.

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE
 Au titre de l'année N

2069RCI

SA EDUNIVERSAL
 399207729

Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour lequel le formulaire est déposé SA EDUNIVERSAL 20 Ter rue de Bezons 92400 COURBEVOIE 399207729	Néant	X
	PME au sens communautaire	X
Désignation et n° siren de la société tête de groupe EDUNIVERSAL SA 399207729	Société bénéficiant du régime fiscal des groupes	X

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOT DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
--	--

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

dont crédit d'impôt relatif aux rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM	
Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM	
Montant des rémunérations n'excédant pas 2,5 SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM	
Montant des rémunérations (hors DOM) éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Montant des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur des indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II – CREDITS D'IMPOT AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D'UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

--

III – CAS PARTICULIERS

	Crédit d'impôt	Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		