

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires	7
Annexe	8
2. Détail des comptes	28
3. Liasse fiscale	40

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 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

	Montants en euros
Total bilan	10 982 150
Chiffre d'affaires	3 295 235
Résultat net comptable (Perte)	-4 857 116

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.

Fait à PARIS
Le 02/09/2019

Adrien FOULON
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 999 480	1 421 719	1 577 761	1 223 741
Fonds commercial (1)	509 147		509 147	509 147
Autres immobilisations incorporelles				2 323 431
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	588 998	438 016	150 983	394 525
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 661 678	3 911 426	750 252	1 007 723
Créances rattachées aux participations	143 623	143 623		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 287		16 287	116 392
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 919 213	5 914 784	3 004 429	5 574 958
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	159 242		159 242	227 047
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 848 351	3 247 716	1 600 635	1 590 378
Autres créances	912 349	175 060	737 289	1 223 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 347 399	2 033 432	313 966	1 223 179
Disponibilités	514 004		514 004	237 744
Charges constatées d'avance (3)	85 217		85 217	248 450
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 866 561	5 456 208	3 410 353	4 750 420
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations	4 567 367		4 567 367	4 567 367
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 353 141	11 370 992	10 982 150	14 892 746
(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

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	568 897	568 897
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 551 093	11 551 093
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	-17 763 763	-10 976 639
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 857 116	-6 787 125
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	104 528	97 852
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-10 248 932	-5 398 492
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	11 800 000	11 800 000
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	11 800 000	11 800 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 475	570 530
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 475	570 530
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 105	1 239 836
Emprunts et dettes financières diverses (3)	845 220	366 107
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 644	2 361 607
Dettes fiscales et sociales	1 649 835	3 411 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490
Autres dettes	5 779 037	69 712
Produits constatés d'avance (1)	492 275	449 750
TOTAL DETTES	9 416 606	7 920 709
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 982 150	14 892 746
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 220 984	525 760
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 195 622	7 394 949
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 105	428 035
(3) Dont emprunts participatifs	362 296	126 296
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 295 235	3 300 505
Chiffre d'affaires net	3 295 235	3 300 505
<i>Dont à l'exportation</i>	169 697	
Production stockée	-67 805	-11 430
Production immobilisée		1 549 239
Subventions d'exploitation		1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	449 457	102 397
Autres produits	314	97 569
Total I	3 677 201	5 039 280
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)	2 545 604	3 561 318
Impôts, taxes et versements assimilés	90 618	190 313
Salaires et traitements	1 636 362	2 231 936
Charges sociales	709 385	949 173
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 593 714	625 152
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	368 347	665 879
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	107 226	147 454
Total II	7 051 256	8 371 226
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 374 055	-3 331 945
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)	16 782	35 188
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 605 474	504 048
Différences positives de change	44	327
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 750	
Total V	2 641 050	539 562
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	929 131	5 237 007
Intérêts et charges assimilées (4)	241 126	202 717
Différences négatives de change	1 297	2 568
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 171 554	5 442 291
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 469 496	-4 902 729
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-1 904 559	-8 234 674

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	649 004,97	56 308,16
Sur opérations en capital		1 483 353,70
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	196 054,52	231 140,48
Total produits exceptionnels (VII)	845 059,49	1 770 802,34
Sur opérations de gestion	2 239 558,74	263 844,27
Sur opérations en capital	1 551 381,69	68 137,14
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 676,00	19 063,17
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 797 616,43	351 044,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 952 556,94	1 419 757,76
Impôts sur les bénéfices (X)		-27 792,00
Total des produits (I+III+V+VII)	7 163 310,38	7 349 645,02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 020 426,03	14 136 769,60
BENEFICE OU PERTE	-4 857 115,65	-6 787 124,58
- Redevances de crédit-bail mobilier		7 221,60
- Redevances de crédit-bail immobilier		975,00

Soldes intermédiaires

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
MARGE COMMERCIALE		
Production vendue	3 295 234,94	3 300 505,36
Production stockée	-67 805,00	-11 430,00
Production immobilisée		1 549 239,00
Cie de matières et sous-traitance		5 659,94
MARGE DE PRODUCTION	3 227 429,94	4 832 654,42
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	3 295 234,94	3 300 505,36
MARGE BRUTE GLOBALE	3 227 429,94	4 832 654,42
Autres achats et charges externes	2 545 604,07	3 555 658,36
VALEUR AJOUTEE	681 825,87	1 276 996,06
Subventions d'exploitation		1 000,00
Impôts, taxes et verst assimilés	90 617,63	190 312,97
Charges de personnel	2 345 747,24	3 181 109,16
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 754 539,00	-2 093 426,07
Reprises s/ charges et Transferts	449 456,99	102 397,00
Autres produits	314,02	97 568,83
Dot. amortissements et provisions	1 962 060,50	1 291 031,06
Autres charges	107 226,48	147 454,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 374 054,97	-3 331 945,35
Produits financiers	2 641 049,94	539 562,49
Charges financières	1 171 553,68	5 442 291,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 904 558,71	-8 234 674,34
Produits exceptionnels	845 059,49	1 770 802,34
Charges exceptionnelles	3 797 616,43	351 044,58
Résultat exceptionnel	-2 952 556,94	1 419 757,76
Impôts sur les bénéfices		-27 792,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 857 115,65	-6 787 124,58

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA EDUNIVERSAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 10 982 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 857 116 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

A l'issue de la période d'observation renouvelée, la Société a obtenu un plan de continuation auprès du Tribunal de Commerce de Nanterre en date du 20 Février 2019.

Au cours de la période d'observation, 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.

Compte tenu des réalisations de la période d'observation, et de l'homologation d'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 30/09/2018.

A noter que le plan homologué par le tribunal de commerce fait l'objet d'une tierce opposition émanant de plusieurs créanciers obligataires. Cette tierce opposition vise à annuler le jugement d'homologation du plan rendu par le tribunal de commerce de Nanterre, et donc l'ensemble de ses conséquences économiques et juridiques pour la société. Un jugement susceptible d'appel doit être rendu fin septembre 2019.

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 (sites internet immobilisés et fonds commerciaux), 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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, 4 développements informatiques ont été mis en service pour un montant de 2 323 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 commerciaux :

Les fonds commerciaux sont les suivants :

- 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.

Règles et méthodes comptables

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'arrêtés 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.

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 41 687 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il est à noter l'évènement significatif suivant :

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

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 a obtenu un plan de continuation homologué par le Tribunal de Commerce de Nanterre en Mai 2019.

Néanmoins, les titres de participation et créances détenus par EDUNIVERSAL sur TILD demeurent 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	5 937 533		2 938 054	2 999 480
Immobilisations incorporelles	6 446 680		2 938 054	3 508 627
- 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	239 483	1 773		241 256
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	587 225	1 773		588 998
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 500 362		1 695 061	4 805 301
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	116 392	8 562	108 667	16 287
Immobilisations financières	6 616 755	8 562	1 803 728	4 821 588
ACTIF IMMOBILISE	13 650 660	10 335	4 741 782	8 919 213

Les flux de sortie liés aux immobilisations incorporelles sont relatifs à la mise au rebut de développements informatiques devenus obsolètes au cours de l'exercice (ne procurant plus d'avantages économiques), et qui étaient largement amortis à la date de clôture.

Les flux de sortie liés aux immobilisations financières sont relatifs à la sortie des titres et avances de la société OBJECTIF EMPLOI (dont la liquidation est achevée), à la sortie des titres ROQUES DE CANA, ainsi qu'à la sortie des titres FINANCIA.

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2018
Éléments achetés	284 210
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	224 936
Total	509 147

Immobilisations financières

A la clôture, les titres de participation sont évalués selon leur valeur d'utilité (PCG art. 332-3, al. 1er).

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, Noir sur blanc, The Agency Ltd, Tild, O'Potentiels) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles.

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.

Il convient de noter au cours de l'exercice la sortie des titres et créance OBJECTIF EMPLOI, société liquidée.

Concernant la filiale ROQUES DE CANA, la cession des titres et du compte courant ont été constatés sur l'exercice, entraînant une moins value de sortie et la reprise des dépréciations constituées en N-1.

S'agissant de TILD, malgré l'homologation d'un plan de redressement en Mai 2019, les titres demeurent dépréciés à 100%, car si les perspectives sont satisfaisantes, l'équilibre financier demeure fragile à ce stade de la procédure.

Enfin, concernant OPOTENTIEL, une valorisation tenant compte des prévisions d'activité et de rentabilité a été établie.

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	-56	100,00	1 857	750	128		482	-276	
THE AGENCY	1		100,00	529						
SASU TILD	38	-597	100,00	38		129		647	-415	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
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	2 390 362	1 348 398	2 317 041	1 421 719
Immobilisations incorporelles	2 390 362	1 348 398	2 317 041	1 421 719
- 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	79 679	209 667		289 345
- Matériel de transport	32 943			32 943
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 079	35 649		115 728
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	192 700	245 316		438 016
ACTIF IMMOBILISE	2 583 062	1 593 714	2 317 041	1 859 735

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 005 826 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	143 623		143 623
Prêts			
Autres	16 287		16 287
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 848 351	4 848 351	
Autres	912 349	912 349	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	85 217	85 217	
Total	6 005 826	5 845 916	159 910
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	147 582
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	299
Total	147 881

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille (hors actions propres, et option d'achat) se monte à 305 503 euros pour une valeur comptable de 1 207 645 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 902 142 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	305 503		902 142
TOTAL	1 207 645	305 503		902 142

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 422 776 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	3 247 715
Comptes courants	175 060
TOTAL	3 422 775

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 2 033 432 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	902 081
ACTIONS PROPRES ET OPTIONS ACHAT	1 131 351
TOTAL	2 033 432

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

La dépréciation relative aux actions propres EDUNIVERSAL ainsi qu'aux options d'achat, a été calculée sur la base du prix de souscription de la dernière augmentation de capital (souscrite par EDUNIVERSAL RECONQUETE), ce qui correspond à la dernière transaction connue.

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/10/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-10 976 639
Résultat de l'exercice précédent	-6 787 124
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-17 763 763
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-17 763 763
Total des affectations	-17 763 763

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2018
Capital	568 897				568 897
Primes d'émission	11 551 093				11 551 093
Réserve légale	60 759				60 759
Réserves générales	5 817				5 817
Réserves réglementées	80 852				80 852
Report à Nouveau	-10 976 639	-6 787 124	-6 787 124	1	-17 763 763
Résultat de l'exercice	-6 787 125	6 787 125	-4 857 116	-6 787 125	-4 857 116
<i>Dividendes</i>		1			
Provisions réglementées	97 852		6 676		104 528
Total Capitaux Propres	-5 398 492	1	-11 637 564	-6 787 124	-10 248 932

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	97 852	6 676		104 528
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	97 852	6 676		104 528
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		6 676		

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	210 530		196 055		14 475
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				
Total	570 530		196 055		14 475
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		97 447	910 413		
Exceptionnelles			196 055		

1) Contrôle fiscal :

Suite à la fin du contentieux relatif au contrôle fiscal, la dette certaine relative à celui-ci a été intégrée dans le passif fiscal antérieur au redressement judiciaire.

2) Litiges sociaux :

Un litige est toujours en cours, entraînant le maintien d'une provision se montant à 14 K€

3) 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 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"

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 416 606 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	5 105	5 105		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	389 199	388 439		760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 644	622 644		
Dettes fiscales et sociales	1 649 835	1 649 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490		
Autres dettes (**)	6 235 058	1 014 834	2 907 078	2 313 146
Produits constatés d'avance	492 275	492 275		
Total	9 416 606	4 195 622	2 907 078	2 313 906
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	734 776			
(**) Dont envers les associés				

Concernant l'emprunt obligataire, plusieurs consultations juridiques ont eu lieu afin de connaître le traitement de celles ci dans le cadre de la procédure.

Il découle de ces deux consultations que les ORA doivent être converties en actions.

C'est ce traitement que retient le plan de redressement soumis au Tribunal de Commerce, et qui a fait l'objet d'une homologation.

Les intérêts relatifs aux ORA ont été provisionnés en accord avec le contrat et la déclaration de créance faite par le représentant de la masse.

Du fait que la date d'homologation du plan et celle des formalités juridiques liées à la conversion en capital sont toutes deux postérieures à la date de clôture 30/09/2018, celle ci sera retranscrite dans les comptes de l'exercice clos le 30/09/2019.

Conformément aux principes comptables, les frais d'émission et prime de remboursement des ORA figurant à l'actif pour 4567 K€ seront imputés sur la prime d'émission à date de conversion en actions, c'est à dire en Mars 2019.

Par ailleurs, les ajustements de dettes (principalement en lien avec les fournisseurs ayant choisi l'option courte) seront passés dans les comptes 30/09/2019, du fait que la date d'homologation du plan est postérieure à la date de clôture.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	166 382
INTERETS COURUS A PAYER	4 076
Int.courus s/emprunts participatifs	362 296
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	119 514
AUTRES CHARGES A PAYER	340 021
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	53 782
AUTRES CHARGES A PAYER	35 516
AUTRES CHARGES A PAYER	86 416
AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 168
RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	504 710
Total	1 708 880

Autres informations

Actions propres

A la clôture les actions propres sont au nombre de 84 016 pour une valeur nominale de 968 514 €.

Une dépréciation était déjà comptabilisée en N-1 sur la base d'un cours à 8,42 € (dernier cours connu).

Un complément de dépréciation a été comptabilisé sur l'exercice pour tenir compte de la dernière transaction connue, à savoir l'augmentation de capital souscrite par EDUNIVERSAL RECONQUETE.

Par ailleurs, les options d'achat portant sur 95.000 actions sur la base d'un cours de souscription de 7.63 euros ont été dépréciées en totalité.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	85 217		
Total	85 217		

 Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	492 275		
Total	492 275		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2018
PRESTATIONS DE SERVICES	3 295 234
TOTAL	3 295 235

Répartition par marché géographique

	30/09/2018
CA FRANCE	3 295 234
TOTAL	3 295 235

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2018	30/09/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 782	35 188
Reprises sur provisions et transferts de charge	2 605 474	504 048
Différences positives de change	44	327
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	18 750	
Total des produits financiers	2 641 050	539 562
Dotations financières aux amortissements et provisions	929 131	5 237 007
Intérêts et charges assimilées	241 126	202 717
Différences négatives de change	1 297	2 568
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 171 554	5 442 291
Résultat financier	1 469 496	-4 902 729

Les reprises de l'exercice sont principalement constituées de :

- la reprise de dépréciation sur titres et compte courant OBJECTIF EMPLOI
- la reprise de dépréciation sur titres et compte courant ROQUES DE CANA

Notes sur le compte de résultat

Les dotations de l'exercice sont principalement constituées des dépréciations d'actions propres et option d'achat.

A noter également la réalisation d'une plus value de 18 K€ dans le cadre de la cession du portefeuille d'actions FINANCIA détenu par EDUNIVERSAL.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	257	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	121 694	
Subventions accordées	1 500	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 801 776	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 551 381	
Amortissements dérogatoires	6 676	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		289 005
Reprise provision pour risques fiscaux et sociaux		196 055
Charges diverses sur exercices antérieurs	14 332	
TOTAL	3 497 616	485 060

Les charges exceptionnelles sont principalement liées à la sortie des titres et comptes courants OBJECTIF EMPLOI et ROQUES DE CANA (les provisions antérieurement constituées ont été reprises), ainsi qu'aux mises au rebut des développements incorporels qui ont été mis au rebut (621 K€).

Les produits exceptionnels sont constitués du protocole d'accord trouvé avec le bailleur pour mettre une fin anticipée au bail (locaux de COURBEVOIE).

Impôts sur les bénéfiques - 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

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 : 32 personnes.

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>VENTE A REMERE 17.778 ACTIONS EDUNIVERSAL</i>	149 690
Autres engagements donnés	149 690
Total	149 690
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre de la vente d'actions à réméré consentie par Martial GUIETTE à EDUNIVERSAL, celui-ci dispose d'une faculté de rachat portant sur 17.778 actions, et dont le prix d'exercice serait de 8,42 euros.

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

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Détail des comptes

Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
Immobilisations incorporelles		
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	431 735,23	431 735,23
205101 - MISE EN SERV EDUNIVERSAL V2		219 712,37
205102 - MISE EN SERVICE SITE 'APRÔSBAC'		297 982,91
205103 - MISE EN SERVICE SITE 'LIVEFROMCAMPU		48 489,26
205104 - MISE EN SERVICE SITE BESTMASTER UK,		219 937,42
205105 - MISE EN SERVICE SITE BESTMASTER ES,		189 597,00
205106 - MISE ENSERVICE MEILLEURSMASTERS.COM		39 555,82
205107 - MISE EN SERVICE SITE BEST MASTER PA		325 387,67
205109 - MASTERSBOOKING.FR		287 853,36
205110 - EDUNIVERSAL RANKING V1		105 682,19
205112 - EDUNIVERSAL RANKING V2		95 693,80
205114 - MASTERSBOOKING.FR V2	536 275,48	536 275,48
205115 - MASTERSBOOKING.COM V1		356 581,92
205116 - BACHELORSBOOKING.FR V1		459 618,36
205118 - PROFILS & TALENTS	411 020,00	
205119 - BOOKING	1 620 449,00	
207000 - FONDS COMMERCIAL	224 936,95	224 936,95
207100 - FOND COMMERCE ALINEA	284 210,00	284 210,00
232000 - IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS		2 323 430,68
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-431 735,23	-431 735,23
280501 - AMORT EDUNIVERSAL V2		-219 712,37
280502 - AMOTISSEMENT SITE APRÔS BAC	-0,01	-297 982,92
280503 - AMORTISSEMENT SITE LIVEFROMCAMPUS	-0,01	-48 489,27
280504 - DAP SITE BESTMASTER UK,US,CA,IN,AU		-219 937,42
280505 - DAP BESTMASTER ES,MX,CO,AR,MA,BE,RU		-189 597,00
280506 - AMORT SITE MEILLEURS MASTERS.COM		-39 555,82
280507 - AMORT SITE BEST MASTERS PAYS		-325 387,67
280508 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.COM V1		-89 145,48
280509 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR		-231 881,87
280510 - AMORTISSEMENT BACHELORSBOOKING.FR V		-114 904,59
280511 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR V2	-312 827,18	-134 068,87
280512 - AMORTISSEMENT EDUNIVERSAL RANKING V		-29 356,17
280513 - AMORTISSEMENT EDUNIVERSAL RANKING V		-18 607,13
280518 - Amortissement PROFILS & TALENTS	-137 006,67	
280519 - Amortissements BOOKING	-540 149,67	
	2 086 907,89	4 056 318,61
Immobilisations corporelles		
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	314 800,15	314 800,15
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	32 942,50	32 942,50
218300 - MATERIEL DE BUREAU	36 970,24	36 141,16
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	944,10	
218400 - MOBILIER	130 575,51	130 575,51
218410 - TABLEAUX ZERBIB	24 066,12	24 066,12
218420 - TROPH•E EDUNIVERSAL Nø1	48 699,83	48 699,83
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-289 344,99	-79 678,56
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-32 942,50	-32 942,50
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-26 346,62	-16 812,74
281840 - AMORTIS. MOBILIER	-89 381,70	-63 266,59
	150 982,64	394 524,88
Immobilisations financières		
261100 - ACTIONS	51,00	51,00

Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
261120 - TP O POTENTIELS	1 857 235,00	1 857 235,00
261140 - TP NSB	2 237 991,70	2 237 991,70
261145 - TP THE AGENCY	528 900,00	528 900,00
261150 - TP ROQUES DE CANA		280 000,00
261160 - TP OBJECTIF EMPLOI		650 369,27
261170 - TP TILD	37 500,00	37 500,00
261180 - TP FINANCIA		110 000,00
267130 - CC SMBG FINANCES	143 623,04	143 623,04
267150 - CREANCE OBLIGATAIRE OBJECTIF EMPLOI		654 692,33
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 052,03	16 389,71
275100 - DEPOTS	8 638,00	8 638,00
275110 - DEPOT DE GARANTIE	1 596,97	91 364,50
296100 - DEPRECIATIONS TITRES PARTICIPAT.	-3 911 426,00	-4 694 324,27
296713 - PROVISION C/C SMBG FIN	-143 623,04	-143 623,04
296715 - PROVISION C/C OBJECTIF EMPLOI		-654 692,33
	766 538,70	1 124 114,91
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 004 429,23	5 574 958,40
Stocks d'en-cours & de produits finis		
340000 - EN-COURS PRODUCTION SERVICE	159 242,00	227 047,00
	159 242,00	227 047,00
Clients		
411000 - Clients	779 359,74	636 973,68
411900 - clients exo	64 800,13	
416000 - Clients douteux ou litigieux	3 856 608,64	4 009 140,28
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	147 582,08	273 006,29
491000 - DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-3 247 715,53	-3 328 742,74
	1 600 635,06	1 590 377,51
Autres créances		
409800 - RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	299,00	299,00
421111 - REM DUE M. KADARI		10 093,05
444000 - ETAT IS	119 229,27	135 388,26
444400 - IS REPORT EN ARR DEFICITS	4 220,00	4 220,00
445500 - TAXES SUR CA A DECAISSER	493,00	493,00
445626 - TVA SUR IMMO. 20 %	1 684,92	1 519,10
445664 - TVA D•DUCTIBLE 19.6 %	2,60	
445665 - TVA RECUPERABLE 5.50%	70,33	70,33
445668 - TVA DE•DUCTIBLE 20%	285 887,63	215 907,14
445670 - Crédit de tva à reporter		361 031,00
445860 - TVA SUR FNP	26 964,30	24 069,94
445869 - TVA sur Avoirs à établir	20 000,00	
445870 - TVA S/ FAE	54 200,00	
448000 - ETAT CHARG. A PAY. & PROD. A RECEV	96 711,56	55 024,54
455115 - C/C IF O! POTENTIEL	127 526,00	132 149,00
455120 - C/C NOIR SUR BLANC	45 736,85	44 957,44
455160 - C/C TILD	129 323,21	32 655,95
455180 - C/C LES ROQUES DE CANA		1 160 412,76
466700 - oppositions		7 283,00
467002 - BPI RJ		5 051,67
467022 - PRS BOBIGNY		21 024,00
495000 - D,pr,ciations groupe & associ,	-175 060,06	-988 026,15
	737 288,61	1 223 623,03

 Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
Valeurs mobilières de placement		
502000 - ACTIONS PROPRES	668 514,34	968 514,34
503000 - Action Réseau Entreprendre	1 207 645,27	1 207 645,27
503501 - Option d'Achat EDUNIVERSAL	471 238,89	471 238,89
508100 - Autres valeurs mobilières		35 000,00
590000 - D,preciation actions	-1 131 351,00	-657 288,00
591000 - ENTREPRENDRE	-902 081,32	-801 931,32
	313 966,18	1 223 179,18
Disponibilités		
512030 - CREDIT DU NORD ACL	76 226,20	
512070 - BRED BANQUE POPULAIRE	434 031,35	48 415,30
512080 - BRED AUGMENT CAPITAL		136 000,00
512200 - FINANCIERE D'UZES	3 746,87	53 328,76
	514 004,42	237 744,06
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 325 136,27	4 501 970,78
Charges constatées d'avance		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85 216,76	248 449,66
	85 216,76	248 449,66
Autres comptes		
169000 - PRIMES REMBOURSEMENT OBLIGATIONS	4 130 467,11	4 130 467,11
169100 - FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL	436 900,32	436 900,32
	4 567 367,43	4 567 367,43
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	4 652 584,19	4 815 817,09
TOTAL ACTIF	10 982 149,69	14 892 746,27

Bilan passif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
Capital		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	568 897,25	568 897,25
	568 897,25	568 897,25
Réserves		
104100 - PRIMES D'EMISSION	8 072 618,04	8 072 618,04
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)	-17 763 763,14	-10 976 638,56
	-6 065 241,59	721 882,99
Résultat de l'exercice	-4 857 115,65	-6 787 124,58
Provisions réglementées		
145000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	104 528,33	97 852,33
	104 528,33	97 852,33
TOTAL RESSOURCES PROPRES	-10 248 931,66	-5 398 492,01
Provisins pour risques & charges		
151100 - PROVISIONS POUR LITIGES	14 475,00	210 529,52
151800 - AUTRES PROVISIONS		360 000,00
	14 475,00	570 529,52
TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHARGES	14 475,00	570 529,52
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164210 - PRET OSEO 700 K€		658 178,68
164300 - PRET BRED 700 K€		76 597,06
168840 - Sur emprunts aupres etabli. credit		77 025,03
		811 800,77
Découverts		
512020 - CREDIT DU NORD	1 029,91	2 988,24
512030 - CREDIT DU NORD ACL		417 870,92
518600 - INTERETS COURUS A PAYER	4 075,57	7 176,00
	5 105,48	428 035,16
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	26 143,00	26 143,00
165110 - DEPât GAR SMBG FINANCES	760,00	760,00
168875 - Int.courus s/emprunts participatifs	362 295,89	126 295,89
455000 - C/C ABFLEX	100 000,00	
455110 - COMPTE COURANT O'POTENTIEL	197 543,20	69 372,54
455116 - C/C IF - NOIR SUR BLANC	79 627,22	79 627,22
455117 - C/C IF TILD	75 185,00	63 906,04
455170 - C/C M. GUIETTE	3 665,22	2,59
	845 219,53	366 107,28
Fournisseurs		
401100 - FOURNISSEURS POST RJ	456 262,31	2 232 516,70
408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	166 381,60	
408100 - FNP		129 090,63
	622 643,91	2 361 607,33
Dettes fiscales & sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	67 633,22	
421002 - REM DUE M. CHERUBIN		2 846,97
421006 - REM DUE YUNHAN XIAO		2 834,44
421008 - REM DUE A. SAUVE		1 011,26

 Bilan passif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
421016 - REM DUE A. CAROLINE BIDAULT		857,79
421017 - REM DUE BALLEREAU CEDRIC		1 059,63
421018 - REM DUE M. PASCAREL		2 379,44
421022 - REM DUE T. BRISSARD		1 948,79
421033 - REM DUES N. CALEECHURN		3 116,21
421049 - REM DUE C. BEYE		2 126,34
421050 - REM DUE C. ESCAPE		5 489,35
421051 - REM DUE EXTRAS		1 196,19
421054 - REM DUE A KRICKA SANJA		69,42
421055 - REM DUE J. FAURE		2 127,52
421063 - REM DUE LUCIE FORTUN		1 584,49
421074 - L. GANGULY		2 086,05
421083 - S. IDNACER REM DUE		1 742,96
421084 - NAWAL BAKRINE REM DUE		1 077,70
421105 - REM DUE M. JOURAND		3 642,39
421110 - REM DUE L. KADARI		8 386,89
421115 - REM DUE N. KAPFERER		1 553,72
421116 - REM DUE MOSES KAMANDA		1 430,63
421120 - REM DUE V LANSOT-LOUSTEAU		5 205,65
421126 - REM DUE AUREORE LERDA		4 872,32
421131 - REM DUE A. MUNOZ		1 725,05
421135 - REM DUE M. MOUANGA		1 785,38
421166 - REM DUE T. PODGORBUNSHIH		1 762,65
421169 - REM DUE D. QUIROIR		1 332,67
421170 - V. REDUREAU REM DUE		2 300,46
421175 - REM DUE D. RENGOT		1 451,87
421177 - REM DUE RIZZO JULIO		1 762,65
421180 - REM DUE V. ROUILLARD		1 782,08
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
421193 - REM DUE SZYMCZAK THIBAUT		1 762,65
421202 - REM DUE TOBOK AMINE		866,79
421210 - REM DUE MA URLI		5 188,04
421211 - REM DUE EVA. URLI		1 564,31
421212 - REM DUE URLI MAURICETTE		2 256,66
421215 - REM DUE S. VARDON		2 145,82
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	506,50	
427100 - NDF - PERSONNEL	10 972,47	
428100 - IJSS	5 034,79	
428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	119 514,14	128 871,54
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	340 020,59	
428610 - Primes de bilan CAP		198 523,96
431000 - URSSAF	41 826,74	773 929,00
431002 - URSSAF post RJ à régulariser	45 709,48	
437100 - Hunmanis - RET CADRE	18 754,54	253 441,35
437120 - HUMANIS post RJ à régulariser	14 460,91	
437300 - GENERALI - PREVOYANCE	3 554,10	11 985,76
437320 - GENERALI post RJ à régulariser	4 423,08	
437400 - Mutuelle Quatrem	5 373,81	8 126,87
438000 - ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD.	15 700,00	15 700,00

Bilan passif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	53 781,66	57 992,19
438600 - AUTRES CHARGES A PAYER	35 516,25	19 800,00
445510 - TVA A DECAISSER	213,00	
445718 - TVA COLLECT•E 20%	734 190,13	1 138 774,63
445727 - TVA AUTOLIQUEE	822,94	822,94
445729 - TVA S/ ACQ INTRA	1 084,75	1 084,75
445800 - Tva à régulariser		314 304,00
445820 - TVA A REGULARISER (Postérieur RJ)	8 158,00	
445870 - TVA S/ FAE		45 501,04
448600 - AUTRES CHARGES A PAYER	86 416,11	309 530,99
448610 - AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 167,92	36 167,92
	1 649 835,13	3 411 205,82
Autres dettes		
404000 - FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	22 490,00	22 490,00
419800 - RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	504 710,11	
467000 - Dettes fiscales RJ	672 907,32	
467001 - TVA ante RJ	1 377 056,46	
467002 - BPI RJ	643 960,84	
467003 - TVA à régulariser RJ	381 953,00	
467004 - NDF DUE YUNHAN XIAO		240,91
467005 - Fournisseurs RJ	2 176 268,31	
467006 - NDF DUE M. DUPUY		1 350,09
467008 - NDF DUE MATHIEU CHERUBIN		124,51
467012 - NF T.PODGORBUNSHIH		113,69
467031 - NF DUE N. CALEECHURN		74,40
467034 - NDF DUE RIZZO JULIO		315,47
467045 - NDF ALONA SAMAR		38,09
467050 - NF DUE C. ESCAPE		724,55
467051 - NF DUE EXTRAS		70,35
467054 - NF DUE YANIS AKKACHE		0,34
467057 - NDF DAVID QUISOIR		78,50
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
467100 - DETTE RESEAU CAMPUS	22 181,39	22 181,39
467120 - NF DUE V. LANSOT-LOUSTEAU		837,41
467210 - NF DUE MA BINET		312,30
467218 - NDF M.PASCAREL		50,93
	5 801 527,43	92 202,42
TOTAL DETTES	8 924 331,48	7 470 958,78
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	492 274,87	407 149,00
487100 - Produits constatés d'avance Interco		42 600,98
	492 274,87	449 749,98
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	492 274,87	449 749,98
TOTAL	-817 850,31	3 092 746,27

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - ECHANGE MARCHANDISE	5 100,00	0,15			5 100,00	
706120 - CONSEIL ECOLES / ENTREPRISES	400 354,17	12,15	25 233,33	0,76	375 120,84	NS
706131 - SITE MEILLEURS BACHELORS	316 295,47	9,60	189 373,38	5,74	126 922,09	67,02
706132 - SITE MEILLEURS MASTERS	828 915,58	25,15	773 050,93	23,42	55 864,65	7,23
706134 - RETARGETING FACEBOOK	31 298,67	0,95	34 141,93	1,03	-2 843,26	-8,33
706140 - GUIDE JAUNE	621 177,88	18,85	701 845,10	21,26	-80 667,22	-11,49
706150 - GUIDE VERT	112 203,35	3,41	57 045,08	1,73	55 158,27	96,69
706170 - SALON	272 800,01	8,28	300 047,27	9,09	-27 247,26	-9,08
706180 - EDUNIVERSAL	4 167,01	0,13	6 155,21	0,19	-1 988,20	-32,30
706184 - EDUNIVERSAL BOOKING	2 380,30	0,07	491,00	0,01	1 889,30	384,79
706185 - EDUNIVERSAL BOOKING	103 079,44	3,13	131 521,17	3,98	-28 441,73	-21,63
706186 - EDUNIVERSAL BOOKING MODE B	12 862,48	0,39	104 351,66	3,16	-91 489,18	-87,67
706189 - CONVENTION EDUNIVERSAL EXO	169 696,97	5,15	-900,00	-0,03	170 596,97	NS
706191 - MASTER TOUR	-12 000,00	-0,36	24 800,00	0,75	-36 800,00	-148,39
706193 - BEST MASTERS	97 554,92	2,96	151 736,86	4,60	-54 181,94	-35,71
706200 - BDD /Medias 15/25	136 087,74	4,13	257 401,95	7,80	-121 314,21	-47,13
706220 - GUIDFORMATIONS/ MEDIA 15/25	35 917,87	1,09	49 098,03	1,49	-13 180,16	-26,84
706300 - BDD RECRUTEMENT/HHS	43 532,67	1,32	67 589,17	2,05	-24 056,50	-35,59
708030 - TRANSFERT DE CHARGES O'POTE	26 570,64	0,81	34 446,46	1,04	-7 875,82	-22,86
708040 - TRANFERT DE CHARGES NSB	23 072,46	0,70	131 356,24	3,98	-108 283,78	-82,44
708050 - TRANSFERT DE CHARGES FINANCI	34 857,95	1,06	139 936,16	4,24	-105 078,21	-75,09
708070 - TRANSFERT DE CHARGES TILD	45 309,36	1,37	99 380,77	3,01	-54 071,41	-54,41
708090 - Transfert de charges Roques de CAN			21 760,83	0,66	-21 760,83	-100,00
708451 - VIPLINE SCHOOLS	-16 000,00	-0,49	-109,17		-15 890,83	NS
708800 - Autres produits activites annexes			752,00	0,02	-752,00	-100,00
	3 295 234,94	100,00	3 300 505,36	100,00	-5 270,42	-0,16
Production stockée						
713400 - VARIATION EN-COURS PROD. SER	-67 805,00	-2,06	-11 430,00	-0,35	-56 375,00	493,22
	-67 805,00	-2,06	-11 430,00	-0,35	-56 375,00	493,22
Subventions d'exploitation						
740000 - Suvention d'exploitation			1 000,00	0,03	-1 000,00	-100,00
			1 000,00	0,03	-1 000,00	-100,00
Autres produits						
721000 - Production Immobilisée			1 549 239,00	46,94	-1 549 239,00	-100,00
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION C	314,02	0,01	97 568,83	2,96	-97 254,81	-99,68
781740 - REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANC	449 373,99	13,64	102 397,00	3,10	346 976,99	338,85
791100 - RBST FRAIS D'ENVOI	83,00				83,00	
	449 771,01	13,65	1 749 204,83	53,00	-1 299 433,82	-74,29
Total	3 677 200,95	111,59	5 039 280,19	152,68	-1 362 079,24	-27,03
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
604000 - Achats etudes et prestat. services			3 481,85	0,11	-3 481,85	-100,00
606000 - Achats non stockes de mat. prem.			12,50		-12,50	-100,00
606100 - FOURNITURES NON STOCK. EAU,	934,00	0,03	85,31		848,69	994,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606110 - Electicit,	6 688,52	0,20	14 030,06	0,43	-7 341,54	-52,33
606160 - CARBURANT	8 617,32	0,26	16 602,32	0,50	-7 985,00	-48,10
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 859,48	0,15	14 671,88	0,44	-9 812,40	-66,88
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 483,73	0,32	21 321,40	0,65	-10 837,67	-50,83
606410 - Fournitures administratives IT			9 915,03	0,30	-9 915,03	-100,00
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITUR	8 156,99	0,25	6 835,73	0,21	1 321,26	19,33
608500 - Frais accessoires s/matériel			2 178,09	0,07	-2 178,09	-100,00
611000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	20 544,03	0,62	106 863,81	3,24	-86 319,78	-80,78
611100 - SOUS-TRAITANCE IT	374 455,00	11,36	523 439,16	15,86	-148 984,16	-28,46
612200 - Redevances crédit-bail mobilier			7 221,60	0,22	-7 221,60	-100,00
612530 - Leasing Photocopieur CANON			975,00	0,03	-975,00	-100,00
613000 - LOCATIONS	1 564,00	0,05	11 775,70	0,36	-10 211,70	-86,72
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	202 482,00	6,14	383 497,90	11,62	-181 015,90	-47,20
613230 - LOCATION BOX	16 150,94	0,49	11 020,02	0,33	5 130,92	46,56
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	5 285,08	0,16	7 526,34	0,23	-2 241,26	-29,78
613510 - LOCATION V•HICULE	83 666,63	2,54	75 669,72	2,29	7 996,91	10,57
613520 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	11 979,01	0,36	7 867,24	0,24	4 111,77	52,26
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COP	97 962,04	2,97	165 847,00	5,02	-67 884,96	-40,93
615000 - ENTRETIENS ET R•PARATIONS	2 866,67	0,09	2 495,56	0,08	371,11	14,87
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER (NETTOYA	18 277,45	0,55	16 661,04	0,50	1 616,41	9,70
615510 - ENTRETIEN ET REP VOITURE	1 302,55	0,04	488,46	0,01	814,09	166,66
615600 - MAINTENANCE	568,78	0,02			568,78	
615620 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	28 534,77	0,87	1 096,44	0,03	27 438,33	NS
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	15 820,90	0,48	22 107,58	0,67	-6 286,68	-28,44
616100 - Multirisques			3 968,86	0,12	-3 968,86	-100,00
618000 - DIVERS	219,13	0,01	856,43	0,03	-637,30	-74,41
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	28,12		806,00	0,02	-777,88	-96,51
618110 - DOCUMENTATION JURIDIQUE ET C	73,08				73,08	
618300 - Documentation technique			44,00		-44,00	-100,00
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	55 356,64	1,68	8 537,00	0,26	46 819,64	548,43
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR	12 549,36	0,38	41 174,00	1,25	-28 624,64	-69,52
621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE	5 000,00	0,15			5 000,00	
622600 - HONORAIRES	13 910,43	0,42	106 755,10	3,23	-92 844,67	-86,97
622610 - Conseil en Communication			30 250,00	0,92	-30 250,00	-100,00
622620 - HONORAIRES AVOCAT	169 556,65	5,15	56 151,98	1,70	113 404,67	201,96
622630 - HONORAIRES BOURSE	162 728,21	4,94	51 057,65	1,55	111 670,56	218,71
622640 - HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	59 913,00	1,82	56 768,00	1,72	3 145,00	5,54
622650 - AUTRES HONORAIRES	11 667,00	0,35			11 667,00	
622660 - HONORAIRES HUISSIER	967,68	0,03	6 192,71	0,19	-5 225,03	-84,37
622670 - HONORAIRES CAC	54 143,52	1,64	61 920,00	1,88	-7 776,48	-12,56
622680 - CONSEIL INTERNET	7 200,00	0,22	4 264,90	0,13	2 935,10	68,82
622690 - HONORAIRES FHB	59 500,00	1,81			59 500,00	
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIE	3 742,78	0,11	5 194,92	0,16	-1 452,14	-27,95
622800 - DIVERS	5 353,98	0,16			5 353,98	
623000 - PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	136 835,67	4,15	359 595,29	10,90	-222 759,62	-61,95
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	3 338,52	0,10	3 891,37	0,12	-552,85	-14,21
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	151 635,40	4,60	163 656,21	4,96	-12 020,81	-7,35
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	503,52	0,02	33 053,19	1,00	-32 549,67	-98,48
623600 - Catalogues et imprimés			16 886,05	0,51	-16 886,05	-100,00
623620 - CR•ATION PLAQUETTE, FLYER...	1 300,00	0,04			1 300,00	
623630 - DIFFUSION	5 857,09	0,18	6 736,26	0,20	-879,17	-13,05
623640 - IMPRESSION AFFICHE, FLYER, PLA	29 288,42	0,89	63 776,29	1,93	-34 487,87	-54,08

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623641 - IMPRESSION EXON•R•E	67 495,03	2,05	72 873,19	2,21	-5 378,16	-7,38
623660 - Frais de Traduction			2 656,75	0,08	-2 656,75	-100,00
623700 - PUBLICATIONS	3 045,60	0,09	4 449,99	0,13	-1 404,39	-31,56
624100 - Transports sur achats			128,00		-128,00	-100,00
624200 - Transports sur ventes			1 406,55	0,04	-1 406,55	-100,00
624800 - Divers			12 382,08	0,38	-12 382,08	-100,00
625000 - DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	1 247,05	0,04	39 659,40	1,20	-38 412,35	-96,86
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	93 151,97	2,83	330 892,16	10,03	-237 740,19	-71,85
625111 - Rbt Frais de repas			12 414,36	0,38	-12 414,36	-100,00
625300 - VISAS FRAIS ADMINISTRATIFS ETR	82,00		97,76		-15,76	-16,12
625500 - FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 500,00	0,08			2 500,00	
625600 - MISSIONS	65 031,87	1,97	22 578,15	0,68	42 453,72	188,03
625700 - RECEPTIONS	113 968,88	3,46	153 658,18	4,66	-39 689,30	-25,83
625710 - RBT FRAIS DE RECEPTIONS	1 180,00	0,04			1 180,00	
626000 - FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	15 003,31	0,46	3 783,11	0,11	11 220,20	296,59
626100 - FRAIS INTERNET	3 140,35	0,10	2 834,02	0,09	306,33	10,81
626110 - FRAIS D'INTERNET	65 715,89	1,99	59 239,15	1,79	6 476,74	10,93
626120 - FRAIS DE RENFORCEMENT	7 500,00	0,23			7 500,00	
626130 - FRAIS NOMS DE DOMAINES	14 768,31	0,45	11 248,63	0,34	3 519,68	31,29
626140 - FRAIS E-MAILING	31 688,76	0,96	49 594,54	1,50	-17 905,78	-36,10
626150 - FRAIS MAILINGS	39 608,09	1,20	20 842,30	0,63	18 765,79	90,04
626200 - FRAIS POSTAUX	2 869,48	0,09	14 032,07	0,43	-11 162,59	-79,55
626300 - FRAIS TELEPHONIQUES	112 219,00	3,41	203 034,68	6,15	-90 815,68	-44,73
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	30 060,39	0,91	18 310,83	0,55	11 749,56	64,17
627100 - FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE)	2 400,00	0,07	9 618,43	0,29	-7 218,43	-75,05
627800 - Autres frais & comm. prest. serv.			222,20	0,01	-222,20	-100,00
628000 - Divers			138,82		-138,82	-100,00
628400 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PER	1 060,00	0,03			1 060,00	
Total	2 545 604,07	77,25	3 561 318,30	107,90	-1 015 714,23	-28,52
MARGE SUR M/SES & MAT	1 131 596,88	34,34	1 477 961,89	44,78	-346 365,01	-23,44
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	6 968,86	0,21	19 269,56	0,58	-12 300,70	-63,83
631300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	2 846,72	0,09	27 960,28	0,85	-25 113,56	-89,82
631400 - Cotis. default invest. dans const.			4 321,02	0,13	-4 321,02	-100,00
631800 - AUTRES	7 736,00	0,23			7 736,00	
633300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 753,80	0,14			4 753,80	
633400 - PART. EMPLOY. A EFFORT CONST	4 137,00	0,13	1 281,00	0,04	2 856,00	222,95
635110 - TAXE PROFESSIONNELLE	-22 178,40	-0,67	18 482,00	0,56	-40 660,40	-220,00
635111 - CFE	17 292,00	0,52	47 688,28	1,44	-30 396,28	-63,74
635112 - CVAE	21 251,00	0,64	19 355,00	0,59	1 896,00	9,80
635120 - TAXES FONCIERES	20 796,90	0,63	24 040,50	0,73	-3 243,60	-13,49
635140 - TAXE SUR LES VEHICULES SOCIET	20 184,00	0,61	13 208,00	0,40	6 976,00	52,82
635400 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET TI	242,75	0,01	626,20	0,02	-383,45	-61,23
635800 - AUTRES DROITS	13 591,00	0,41			13 591,00	
637800 - TAXES DIVERSES	-7 004,00	-0,21	14 081,13	0,43	-21 085,13	-149,74
	90 617,63	2,75	190 312,97	5,77	-99 695,34	-52,38
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	1 501 375,04	45,56	2 072 585,09	62,80	-571 210,05	-27,56

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
641200 - CONGES PAYES	-9 357,40	-0,28	13 448,97	0,41	-22 806,37	-169,58
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	108 423,30	3,29	129 745,70	3,93	-21 322,40	-16,43
641400 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	28 904,92	0,88	19 516,13	0,59	9 388,79	48,11
641440 - TRANSPORT	10 376,37	0,31			10 376,37	
641800 - AVANTAGE EN NATURE	-3 360,00	-0,10	-3 360,00	-0,10		
	1 636 362,23	49,66	2 231 935,89	67,62	-595 573,66	-26,68
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	500 498,33	15,19	643 072,72	19,48	-142 574,39	-22,17
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	21 641,17	0,66	26 526,71	0,80	-4 885,54	-18,42
645300 - Cotisations aux caisses retr.			27 729,55	0,84	-27 729,55	-100,00
645310 - CHARGES PATRONALES CADRE T	63 901,16	1,94	74 435,83	2,26	-10 534,67	-14,15
645315 - CHARGES PATRONALES CADRES	64 838,47	1,97	83 033,16	2,52	-18 194,69	-21,91
645400 - Cotisations Pôle Emploi	589,07	0,02			589,07	
645410 - AXA PREVOYANCE CADRE	16 116,56	0,49	22 848,40	0,69	-6 731,84	-29,46
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	44 579,05	1,35	17 473,60	0,53	27 105,45	155,12
645801 - Charges sociales sur primes			61 611,00	1,87	-61 611,00	-100,00
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	4 985,29	0,15	4 824,06	0,15	161,23	3,34
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNE	5 100,00	0,15	17 263,36	0,52	-12 163,36	-70,46
648100 - INDEMNIT•S STAGIAIRES	16 957,63	0,51	18 452,47	0,56	-1 494,84	-8,10
648200 - CONVENTION DE FORMATION	11 865,30	0,36	9 289,95	0,28	2 575,35	27,72
649900 - CICE	-41 687,02	-1,27	-57 387,54	-1,74	15 700,52	-27,36
	709 385,01	21,53	949 173,27	28,76	-239 788,26	-25,26
Amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP	1 348 398,30	40,92	551 895,82	16,72	796 502,48	144,32
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	245 315,42	7,44	73 256,20	2,22	172 059,22	234,87
681740 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	368 346,78	11,18	665 879,04	20,18	-297 532,26	-44,68
	1 962 060,50	59,54	1 291 031,06	39,12	671 029,44	51,98
Autres charges						
651000 - REDEVANC. CONCESS. BREV. LICE	784,67	0,02	6 230,73	0,19	-5 446,06	-87,41
651100 - REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MAR	59 904,79	1,82	118 908,29	3,60	-59 003,50	-49,62
651600 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD	44 450,00	1,35	38 733,20	1,17	5 716,80	14,76
654100 - CREANCES DE L'EXERCICE	1 919,83	0,06	5,69		1 914,14	NS
658000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	167,19	0,01	-16 423,86	-0,50	16 591,05	-101,02
	107 226,48	3,25	147 454,05	4,47	-40 227,57	-27,28
Total	4 505 651,85	136,73	4 809 907,24	145,73	-304 255,39	-6,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 374 054,97	-102,39	-3 331 945,35	-100,95	-42 109,62	1,26
Produits financiers						
764000 - REVENUS VALEURS MOBIL. PLACE	16 781,72	0,51	6 383,65	0,19	10 398,07	162,89
766000 - GAINS DE CHANGE	43,86		326,64	0,01	-282,78	-86,57
767000 - PROD. NETS SUR CESS. VALEURS	18 750,00	0,57			18 750,00	
768000 - Autres produits financiers			28 804,40	0,87	-28 804,40	-100,00
786500 - REPRIS.S/PROV.RISQUES FINANCI	910 412,76	27,63			910 412,76	
786620 - REPRIS.S/PROV.DEPREC.IMMOB. F	1 695 061,60	51,44	504 047,80	15,27	1 191 013,80	236,29
	2 641 049,94	80,15	539 562,49	16,35	2 101 487,45	389,48
Charges financières						
661000 - CHARGES D'INTERETS	-1 949,70	-0,06			-1 949,70	
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DET	235 641,22	7,15	173 356,77	5,25	62 284,45	35,93
661500 - INTERETS CPTES COUR. & DEP. C	3 707,76	0,11	2 730,12	0,08	977,64	35,81
661600 - INT•RÔTS BANCAIRES & SUR OP	3 726,93	0,11	20 573,78	0,62	-16 846,85	-81,89
664000 - Pertes creances liees a particip.			6 055,85	0,18	-6 055,85	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
666000 - PERTES DE CHANGE	1 296,80	0,04	2 568,04	0,08	-1 271,24	-49,50
686500 - DOT. PROV. RISQUES FINANCIERS	97 446,67	2,96	988 026,15	29,94	-890 579,48	-90,14
686620 - Immobilisations financières			3 405 004,00	103,17	-3 405 004,00	-100,00
686640 - DOT. PROV. DEPREC. T.I.A.P	731 534,00	22,20	657 288,00	19,91	74 246,00	11,30
686650 - DOT. PROV. DEPREC. V.M.P	100 150,00	3,04	186 688,77	5,66	-86 538,77	-46,35
	1 171 553,68	35,55	5 442 291,48	164,89	-4 270 737,80	-78,47
Résultat financier	1 469 496,26	44,59	-4 902 728,99	-148,54	6 372 225,25	-129,97
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-1 904 558,71	-57,80	-8 234 674,34	-249,50	6 330 115,63	-76,87
Produits exceptionnels						
771000 - Produits except. sur oper. gestion	360 000,00	10,92	55 818,88	1,69	304 181,12	544,94
771800 - AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP.	289 004,97	8,77			289 004,97	
772000 - Produits sur exercices antérieurs			489,28	0,01	-489,28	-100,00
778300 - Bonis rachat par ets act. & oblig.			1 375 945,59	41,69	-1 375 945,59	-100,00
778800 - Produits exceptionnels divers			107 408,11	3,25	-107 408,11	-100,00
787500 - Repris. prov. risq. & charg. expl.	196 054,52	5,95	231 140,48	7,00	-35 085,96	-15,18
	845 059,49	25,64	1 770 802,34	53,65	-925 742,85	-52,28
Charges exceptionnelles						
671000 - Charg. except. sur operat. gestion	300 000,36	9,10	153 713,96	4,66	146 286,40	95,17
671150 - PENALITES DE RETARD	257,36	0,01	3 387,05	0,10	-3 129,69	-92,40
671200 - PENALITES AMENDES FISC. & PEN	121 694,00	3,69	63 190,12	1,91	58 503,88	92,58
671500 - SUBVENTIONS ACCORDEES	1 500,00	0,05			1 500,00	
671800 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER.	1 801 776,17	54,68	43 553,14	1,32	1 758 223,03	NS
672000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTER	14 330,85	0,43			14 330,85	
675000 - VNC	1 551 381,69	47,08			1 551 381,69	
678000 - Autres charges exceptionnelles			733,98	0,02	-733,98	-100,00
678800 - Charges exceptionnelles diverses			67 403,16	2,04	-67 403,16	-100,00
687250 - DOT. AMORTISSEMENTS DEROGA	6 676,00	0,20	19 063,17	0,58	-12 387,17	-64,98
	3 797 616,43	115,25	351 044,58	10,64	3 446 571,85	981,80
Résultat exceptionnel	-2 952 556,94	-89,60	1 419 757,76	43,02	-4 372 314,70	-307,96
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
698900 - Intégration fiscale - produits			-27 792,00	-0,84	27 792,00	-100,00
			-27 792,00	-0,84	27 792,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 857 115,65	-147,40	-6 787 124,58	-205,64	1 930 008,93	-28,44

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2018**

Exercice ouvert le	01/10/2017	et clos le	30/09/2018	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 de la déclaration pays par pays n°2258-SD (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 de la déclaration pays par pays n°2258-SD, indiquer le nom et la localisation (adresse et pays)					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SA EDUNIVERSAL	19 boulevard des Nations Unies
SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3	92190 MEUDON
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
20 Ter rue de Bezons 92400 COURBEVOIE	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 28%	Déficit 5 188 574
	0		
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 : SAS BESSIERES EXPERTISE	
3 rue de Logelbach 75017 PARIS	
Tél : 0147893251	
- du conseil :	
Tél :	
- de l'association agréée :	
Tél :	
- N° d'agrément de l'AA :	

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, 30/09/2018						
		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	1 421 718	1 577 760
		Fonds commercial (1)	AH	AI		509 146
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		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	438 015	150 982
		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	3 911 426	750 251
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	143 623	
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		16 287
	TOTAL (II)		BJ	BK	5 914 783	3 004 429
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ	159 242	
		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	3 247 715	1 600 635
		Autres créances (3)	BZ	CA	175 060	737 288
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :668 514.....)	CD	CE	2 033 432	313 966
	Disponibilités	CF	CG		514 004	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		85 216	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 456 207	3 410 353	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			4 567 367	
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 353 141	IA	11 370 991	10 982 149
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
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	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> B1)	DF		80 852	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		5 817	
	Report à nouveau	DH	(17 763 763)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 857 115)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		104 528	
	TOTAL (I)	DL	(10 248 931)	
	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		14 475	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		14 475	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		5 105	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI 362 295)	DV		845 219	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		622 643	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 649 835	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		22 490	
	Autres dettes	EA		5 779 037	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		492 274	
TOTAL (IV)	EC		9 416 606		
Écarts de conversion passif*	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		10 982 149		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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		4 195 622		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		5 105		

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

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
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	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	
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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	649 004	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	196 054	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	845 059	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 239 558	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 551 381	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	6 676	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 797 616	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(2 952 556)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	7 163 310	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	12 020 426	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(4 857 115)	
RENVois	(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	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(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	83
	(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	105 139	
(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	

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

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	6 446 680	KE		KF		
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	239 482	LC		LD	1 773	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	587 225	LO		LP	1 773	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
Autres participations						8U	6 500 362	8V		8W			
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières						IT	116 392	IU		IV	8 562		
TOTAL IV						IQ	6 616 754	LR		LS	8 562		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	13 650 660	ØH		ØJ	10 335		
CADRE B	IMMOBILISATIONS					Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						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 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	IO		LV	2 938 053	LW	3 508 626	IX
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		MI
	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 mobilier informatique, mobilier					IW		MS	241 255	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	588 998	NH		NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations						IØ		ØX	1 695 061	ØY	4 805 300	ØZ
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	108 667	2F	16 287	2G
	TOTAL IV						I3		NJ	1 803 728	NK	4 821 587	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	4 741 781	ØL	8 919 212	ØM	

Désignation de l'entreprise <u>SA EDUNIVERSAL</u>	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	2 390 361	PF	1 348 398	PG	2 317 041	PH	1 421 718
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 corporelles	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD	79 678	QE	209 667	QF		QG	289 344
	Matériel de transport	QH	32 942	QI		QJ		QK	32 942
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	80 079	QM	35 649	QN		QO	115 728
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	192 700	QV	245 316	QW		QX	438 015
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	2 583 062	ØP	1 593 714	ØQ	2 317 041	ØR	1 859 734

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	6 676	P7		P8		P9		Q1	6 676	
Terrains	Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S3		S4		
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T7		T8		T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		W1		W2		W3		
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		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	6 676	NS		NT		NU		NV	6 676
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	6 676		Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY		Total général non ventilé (NW-NY)			NZ	6 676	

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 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 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 97 852	TM 6 676	TN	TO 104 528
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z 97 852	TS 6 676	TT	TU 104 528	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A 210 529	4B	4C 196 054	4D 14 475
	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	E0	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
TOTAL II	5Z 570 529	TV	TW 196 054	TX 14 475	
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 5 492 639	9V	9W 934 692	9X 4 055 049
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T 3 328 742	6U 368 346	6V 449 373	6W 3 247 715
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X 2 447 245	6Y 671 660	6Z 910 413	7A 2 208 492
	TOTAL III	7B 11 268 627	TY 1 040 006	TZ 2 294 479	UA 9 511 256
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C 11 937 009	UB 1 046 682	UC 2 490 533	UD 9 630 260
Dont dotations et reprises	– d'exploitation	UE 368 346	UF 449 373		
	– financières	UG 929 130	UH 2 605 474		
	– exceptionnelles	UJ 6 676	UK 196 054		

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	143 623	UM		UN	143 623			
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	16 287	UV		UW	16 287			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	3 856 608		3 856 608					
	Autres créances clients		UX	991 741		991 741					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée)* UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	123 449		123 449				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	389 302		389 302				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	96 711		96 711				
	Groupe et associés (2)		VC	302 586		302 586					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	299		299					
	Charges constatées d'avance		VS	85 216		85 216					
	TOTAUX			VT	6 005 826	VU	5 845 916	VV	159 910		
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	5 105		5 105					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	389 198		388 438				760		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	622 643		622 643						
Personnel et comptes rattachés		8C	543 681		543 681						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	239 100		239 100						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	744 468		744 468					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	122 584		122 584					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	22 490		22 490						
Groupe et associés (2)		VI	456 020		201 208				254 812		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 779 037		813 625		2 907 078		2 058 334		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	492 274		492 274						
TOTAUX			VY	9 416 606	VZ	4 195 622	2 907 078	2 313 906			
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	734 775	* 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>30/09/2018</u>		
I. RÉINTÉGRATIONS							BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés				à réintégrer :		WB		
			de son conjoint						WC		
	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			XE	20 184	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	20 184				
	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	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			XW	121 574	
	Amendes et pénalités		WJ	121 574	Charges financières (art. 212 bis) *		XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)											
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7					
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		– imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) – imposées au taux de 0 %								
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		– Plus-values nettes à court terme								
			– Plus-values soumises au régime des fusions								
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)											
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					
	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											
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage											
							TOTAL I	WR	141 758		
II. DÉDUCTIONS							PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	4 857 115	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *											
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		– imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) – imposées au taux de 0 % – imposées au taux de 19 % – imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures – imputées sur les déficits antérieurs								
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à Produire net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A						
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										
	Majoration d'amortissement*										
	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)		IF	Zone franche d'activité (44 quaterdecies)		XC			
		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)						PC			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)											
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9	Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI				
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage											
III. RÉSULTAT FISCAL							TOTAL II	XH	5 330 332		
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					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*											
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN					
							XJ	5 188 574			
							XL				
							XO	5 188 574			

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

(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 : 01/10/2017 au :30/09/2018

Néant *

I - RÉINTÉGRATIONS		Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)			E 2	141 758
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	141 758
II - DÉDUCTIONS		Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	4 857 115
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)			E 5	473 216
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	• imposées au taux de 19 %		E Y	
	• imposées au taux de 15 %		E 6	
	• imposées au taux de 0 %		E Z	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme		E 7	
	• imputées sur les déficits antérieurs		E 8	
• autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F ⁽¹⁾ , 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)			I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL		TOTAL II	F 1	5 330 332
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2		
	Déficit (II-I)	F 3		5 188 574
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	Bénéfice	F 8		
	Déficit	F 9		5 188 574

* 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.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SA EDUNIVERSAL</u>		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° 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° bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
REPRIS.S/PROVIS.CONTROLE FISCAL ANTERIEUREMENT REINTEGREE	8X	8Y	151 529
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
REPRISE DEPRECIATION TITRE ROQUES DE CANA (antérieurement réintégré)	9D	9E	280 000
	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 431 529
		↓	↓
		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
2018

(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 : 01/10/2017au : 30/09/2018

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	9 767 584
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	9 767 584
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	5 188 574
Total des déficits restant à reporter	H9	14 956 158

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 B bis 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	(10 976 638)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves		ZB		
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	(6 787 124)		ZD				
	Prélèvements sur les réserves			ØE			ZF				
	TOTAL I			ØF	(17 763 763)		ZG	(17 763 763)			
							ZH	(17 763 763)			
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			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance							YT	394 999		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8				XQ	419 089		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	17 549		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	481 983		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	66 700		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES				ST	1 165 282		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	2 545 604		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	16 364		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS				9Z	74 253		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	90 617		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	713 035		
	- 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	295 912		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 2017) *							ØB	1 303 745		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS			
	- 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							
	- 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	(5 188 574)	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD	(4 609 437)	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 3				

(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

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

(Résultat d'ensemble)

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

SIRET Société intégrée 39920772900043

Exercice ouvert le : 01/10/2017

clos le : 30/09/2018

Néant *

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réintégrations	Déficit et déductions
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	CB 5 188 574
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 5 188 574
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ	DA 5 188 574

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 contravention 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

 Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère
(résultat d'ensemble)

Adresse du service des impôts des entreprises

 où est déposée la déclaration de résultat : SIE DE COURBEVOIE
7 rue AUGUSTE BEAU
SIRET Société intégrée : 39920772900043⁹²⁴⁰¹ COURBEVOIE

Exercice ouvert le : 01/10/2017 clos le : 30/09/2018

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						
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						
Autres régularisations (à détailler)						
TOTAL						
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						
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)						
Autres régularisations (à détailler)						
Sous total						
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %						
Total Plus-values (2) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %						
Total Plus-values (2) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %						

(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 : 01/10/2017 au 30/09/2018

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	(5 188 574)	
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	(5 188 574)	

(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 ***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	TITRES FINANCIA 01/01/2016	110 000			110 000
	2	TITRES ROQUES DE CANA 01/06/2013	280 000			280 000
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées***

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1	128 750	18 750	18 750			
	2	1	(279 9990	279 999)			
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨			261 249)				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪				(ventilation par taux)			

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL													Néant <input type="checkbox"/> *																					
Exercice ouvert le : 01/10/2017 et clos le : 30/09/2018													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 Chiffre d'affaires de référence CVAE																																		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises													OA	3 295 234																				
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																					
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges													OT																					
TOTAL 1													OX	3 295 234																				
II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)													OH	314																				
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation													OE																					
Subventions d'exploitation reçues													OF																					
Variation positive des stocks													OD																					
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée													OI	83																				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation													XT																					
TOTAL 2													OM	397																				
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																		
Achats													ON																					
Variation négative des stocks													OQ	67 805																				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances													OR	2 224 476																				
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																					
Taxes déductibles de la valeur ajoutée													OZ																					
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)													OW	107 226																				
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée													OU																					
Fraction déductible de la valeur ajoutée 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																					
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité courante													OY																					
TOTAL 3													OJ	2 399 507																				
IV Valeur ajoutée produite																																		
Calcul de la Valeur Ajoutée													TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG	896 124																		
V 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 et 1329-DEF).													SA	896 124																				
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	<input checked="" type="checkbox"/>																				
Chiffre d'affaires de référence CVAE													GX	3 295 234																				
Effectifs au sens de la CVAE													EY	32																				
Période de référence													GY	0	1	/	1	0	/	2	0	1	7	GZ	3	0	/	0	9	/	2	0	1	8
Date de cessation													HR			/			/															
VI Cotisation Foncière des Entreprises : Qualification des effectifs																																		
Effectifs moyens du personnel													YP	32																				
Dont apprentis													YF																					
Dont handicapés													YG																					
Effectifs affectés à l'activité artisanale													RL																					

(liste des personnes ou groupes de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1	(1)
1	

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30/09/2018

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 5

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 AGENCYN° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00Adresse : N° Voie UNIT B 16/F YAM TZE COMMERCIAL BUILCode Postal Commune Pays HONG KONG

Forme juridique SASU Dénomination TILD

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

Adresse : N° 20 Ter 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 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 numéroter 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 entreprises 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

Dénomination de l'entreprise

Adresse

Numéro SIRET

SA 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 x 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% x (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

2069RCI

Au titre de l'année N

SA EDUNIVERSAL
399207729 IS1

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	
	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
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	61 178

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	873 965
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		