

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

SA EDUNIVERSAL

19 boulevard des Nations Unies
92190 MEUDON

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
Annexe	7
2. Détail des comptes	25
3. Liasse fiscale	34

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 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	9 566 196
Chiffre d'affaires	4 580 652
Résultat net comptable (Bénéfice)	686 940

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 07/06/2024

Adrien FOULON
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 185 498	3 605 787	579 711	531 452
Fonds commercial (1)	509 147		509 147	509 147
Autres immobilisations incorporelles	526 958		526 958	441 962
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	471 382	268 131	203 251	148 172
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 941 678	4 663 423	278 255	278 255
Créances rattachées aux participations	143 623	143 623		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 162		52 162	52 162
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 830 448	8 680 964	2 149 484	1 961 149
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	234 470		234 470	250 065
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 000		48 000	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 689 952	2 839 802	5 850 150	4 608 767
Autres créances	2 496 471	1 821 905	674 565	1 406 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 650 216	1 188 396	461 821	601 378
Disponibilités	57 773		57 773	64 287
Charges constatées d'avance (3)	89 934		89 934	68 733
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 266 816	5 850 103	7 416 712	6 999 801
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 097 264	14 531 067	9 566 196	8 960 950
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 561 028	1 561 028
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	19 237 379	19 237 379
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	-19 193 703	-19 873 258
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	686 940	679 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	104 528	104 528
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 543 600	1 856 660
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 619	3 752
Emprunts et dettes financières diverses (3)	146 125	146 125
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	817 129	761 194
Dettes fiscales et sociales	2 198 316	2 140 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 333 130	3 064 968
Produits constatés d'avance	1 524 277	987 283
TOTAL DETTES	7 022 596	7 104 290
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 566 196	8 960 950
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 002 499	2 628 599
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 020 097	4 475 691
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 619	3 752
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	16 500	
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 564 152	4 293 911
Chiffre d'affaires net	4 580 652	4 293 911
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée	-15 595	58 836
Production immobilisée	482 762	441 962
Subventions d'exploitation		7 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	280	19 814
Autres produits	144	57
Total I	5 048 243	4 821 913
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	64 500	
Variations de stock	-48 000	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 869 743	1 665 091
Impôts, taxes et versements assimilés	30 769	52 392
Salaires et traitements	1 393 703	1 352 921
Charges sociales	567 003	545 134
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	375 844	232 320
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		27 089
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	24 425	29 714
Total II	4 277 987	3 904 660
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	770 256	917 252
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)	37	4 491
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	614 267	21 588
Différences positives de change	81	26
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	614 385	26 105
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 092	446 108
Intérêts et charges assimilées (4)	13 196	12 796
Différences négatives de change		166
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	604 074	300
Total VI	632 361	459 370
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-17 976	-433 265
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	752 280	483 988

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	65 565	
Sur opérations en capital	520 551	
Total produits exceptionnels (VII)	586 117	
Sur opérations de gestion	1 001 853	85 478
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 001 853	85 478
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-415 736	-85 478
Impôts sur les bénéfices (X)	-350 396	-281 046
Total des produits (I+III+V+VII)	6 248 745	4 848 018
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 561 805	4 168 463
BENEFICE OU PERTE	686 940	679 555
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		245

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA EDUNIVERSAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 9 566 196 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 686 940 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03, modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 et 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.

A l'initiative de l'entreprise, le plan a fait l'objet d'une demande de modification permettant un allongement de sa durée et une modulation des deux prochaines échéances (2022/2023). Cette demande a été accordée par jugement du 16 Juillet 2021.

Compte tenu de la poursuite du 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 30/09/2023.

Le plan de continuation a été établi sur une durée de 9 ans avec des échéances progressives, portée à 10 ans compte tenu de la modification.

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, les titres immobilisés, et les créances (fiscales, commerciales ou comptes courants) ainsi que les valeurs mobilières de placement (actions propres).

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 /réalisations attendus de la part de ces contreparties.

La société s'est attachée à mettre en oeuvre une démarche raisonnable et cohérente avec le niveau de risque identifié.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

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

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

Stocks

Les stocks correspondent à des travaux en cours relatifs aux coûts de production des différents guides édités par la société Eduniversal.

Ces coûts de production sont évalués en fonction des temps passés par les salariés pour la réalisation de ces guides.

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

Créances

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

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société EDUNIVERSAL a bénéficié d'un Crédit d'impôt innovation de 336 K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	509 147			509 147
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 229 695	880 528	397 766	4 712 457
Immobilisations incorporelles	4 738 842	880 528	397 766	5 221 604
- 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	88 251			88 251
- Matériel de transport	35 638	74 999		110 637
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	266 076	6 418		272 494
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	389 964	81 417		471 382
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 085 301			5 085 301
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	52 162			52 162
Immobilisations financières	5 137 463			5 137 463
ACTIF IMMOBILISE	10 266 269	961 945	397 766	10 830 448

Immobilisations incorporelles

Il convient de noter la mise en service de frais de développement relatifs au programme matching pour un montant de 44 K€ sur l'exercice et 353 K€ au titre du classement régional.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	284 210
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	224 936
Total	509 147

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

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

Immobilisations financières

À 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 des autres titres immobilisées est basée sur une approche patrimoniale.

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.

S'agissant de NOIR SUR BLANC, suite à la décision de liquidation judiciaire en date du 31 janvier 2018, les titres ont été dépréciés à 100%.

Enfin, concernant OPOTENTIEL, malgré le décrochage des résultats 2023 par rapport aux prévisions établies, les perspectives d'activité pour les exercices 2025 et suivants permettent de soutenir la valeur nette comptable résiduelle (222 K€).

En revanche, une dépréciation des créances pour 575 K€ a été pratiquée, du fait qu'elles ont désormais un caractère de ressource permanente pour O POTENTIELS et n'ont pas de perspectives de remboursement.

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						
THE AGENCY	1		100,00	529						
SASU O ! POTENTIELS	8	-608	100,00	1 857	222	575		104	-68	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS TILD	77	155	49,00	38	38			2 289	189	
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	3 256 281	349 507		3 605 787
Immobilisations incorporelles	3 256 281	349 507		3 605 787
- 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	33 058	10 080		43 138
- Matériel de transport	34 056	8 315		42 371
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 679	7 943		182 622
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	241 793	26 338		268 131
ACTIF IMMOBILISE	3 498 073	375 844		3 873 918

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 472 142 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	52 162		52 162
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 689 952	8 689 952	
Autres	2 496 471	2 496 471	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	89 934	89 934	
Total	11 472 142	11 276 357	195 785
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 862 987
FOURNIS. - AVOIRS A RECEVOIR	43 235
Total	1 906 222

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 73 338 euros pour une valeur comptable de 1 207 464 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 1 134 126 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 ENTREPRENDRE	1 207 464	73 338		1 134 126
TOTAL	1 207 464	73 338		1 134 126

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 4 661 708 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	2 839 802
Comptes courants	1 821 905
TOTAL	4 661 707

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.

Il a été procédé à la dépréciation de l'intégralité du compte courant (575 K€) détenu par EDUNIVERSAL sur la filiale O POTENTIELS compte tenu des incertitudes de recouvrement, et ce malgré un plan stratégique concernant cette filiale.

Il a également été procédé à la dépréciation de l'intégralité du compte courant non antérieurement déprécié des ROQUES pour 300 K€, compte tenu de la situation économique de la filiale qui rend très incertain tout remboursement.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 188 396 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	1 134 150
ACTIONS PROPRES ET OPTIONS ACHAT	54 245
TOTAL	1 188 395

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 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 1 561 027,80 euros décomposé en 15 610 278 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/07/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-19 873 258
Résultat de l'exercice précédent	679 555
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-19 193 703
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-19 193 703
Total des affectations	-19 193 703

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	1 561 028				1 561 028
Primes d'émission	19 237 379				19 237 379
Réserve légale	60 759				60 759
Réserves générales	5 817				5 817
Réserves réglementées	80 852				80 852
Report à Nouveau	-19 873 258	-19 193 703	-19 193 703	-19 873 258	-19 193 703
Résultat de l'exercice	679 555	-679 555	686 940	679 555	686 940
Provisions réglementées	104 528				104 528
Total Capitaux Propres	1 856 660	-19 873 258	-18 506 763	-19 193 703	2 543 600

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 022 596 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	3 619	3 619		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 903	26 143		760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	817 129	817 129		
Dettes fiscales et sociales	2 198 316	2 198 316		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 452 353	450 614	1 684 390	317 349
Produits constatés d'avance	1 524 277	1 524 277		
Total	7 022 596	5 020 097	1 684 390	318 109
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	119 222			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. - FACTURES NON PARVENUES	145 199
INTERETS COURUS A PAYER	3 619
PROVIS. CONGES A PAYER	131 870
PROVIS. PRIMES	78 283
CHARGES SUR PROVIS. CONGES A PAYER	58 794
CHARGES SUR PROVIS. PRIMES	31 313
ETAT - CHARGES A PAYER	10 533
TAXE D APPRENTISSAGE	1 317
FORMATION CONTINUE	871
CLIENTS - RRR A ACCORDER	4 485
Total	466 284

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	89 934		
Total	89 934		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 524 277		
Total	1 524 277		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
PRESTATIONS DE SERVICES	4 564 152
VENTE DE MARCHANDISE	16 500
TOTAL	4 580 652

Répartition par marché géographique

	30/09/2023
CA FRANCE	4 580 652
TOTAL	4 580 652

Les revenus de la société sont principalement constitués d'insertions publicitaires.

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

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

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

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

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

Les produits de l'activité matching sont constatés à l'ouverture de l'accès à la plateforme aux clients.

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	37	4 491
Reprises sur provisions et transferts de charge	614 267	21 588
Différences positives de change	81	26
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	614 385	26 105
Dotations financières aux amortissements et provisions	15 092	446 108
Intérêts et charges assimilées	13 196	12 796
Différences négatives de change		166
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	604 074	300
Total des charges financières	632 361	459 370
Résultat financier	-17 976	-433 265

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	7 731	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 571	
Produits sur dettes antérieures		65 565
Produits sur antériorité RJ		520 551
Dons	25 000	
Dépréciation C/CT O! POTENTIELS	575 870	
Dépréciation C/CT ROQUES	300 298	
Factures LE COLLECTIONIST	42 570	
Honoraires sur opérations exceptionnelles	48 813	
TOTAL	1 001 853	586 116

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 15 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 reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

La société a pris un engagement de soutien vis à vis de la filiale O POTENTIELS.

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des comptes

Bilan actif détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois
Immobilisations incorporelles		
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	431 735,23	431 735,23
205001 - INVESTISSEMENT UNIFICATION DES BDD	12 412,08	12 412,08
205114 - MASTERSBOOKING.FR V2	536 275,48	536 275,48
205118 - PROFILS ET TALENTS	411 020,00	411 020,00
205119 - BOOKING	1 620 449,00	1 620 449,00
205121 - MATCHING	820 037,10	775 840,90
205122 - LANCEMENT DU CLASSEMENT REGIONAL	353 569,60	
207000 - FONDS DE COMMERCE	224 936,95	224 936,95
207100 - FONDS DE COMMERCE ALINEA	284 210,00	284 210,00
232000 - IMMO. INCORPORELLES EN COURS	526 958,32	441 961,87
280500 - AMORT. INVST UNIFICATION BDD	-439 802,28	-435 664,92
280511 - AMORT. MASTERSBOOKING.FR V2	-536 275,48	-536 275,48
280512 - AMORT. LANCEMENT CLASS REGIONAL	-598 240,65	-252 871,43
280518 - AMORT. PROFILS ET TALENTS	-411 020,00	-411 020,00
280519 - AMORT. BOOKING	-1 620 449,00	-1 620 449,00
	1 615 816,35	1 482 560,68
Immobilisations corporelles		
218100 - INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	88 250,70	88 250,70
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	110 636,79	35 637,70
218300 - MATERIEL DE BUREAU	36 970,24	36 970,24
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	20 264,23	13 845,88
218400 - MOBILIER	142 493,94	142 493,94
218410 - TABLEAUX ZERBIB	24 066,12	24 066,12
218420 - TROPHEE EDUNIVERSAL N1	48 699,83	48 699,83
281810 - AMORT. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-43 137,84	-33 057,87
281820 - AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-42 370,50	-34 055,52
281830 - AMORT. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-36 970,24	-43 397,13
281831 - AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-11 986,15	
281840 - AMORT. MOBILIER	-133 665,84	-131 282,14
	203 251,28	148 171,75
Immobilisations financières		
261100 - ACTIONS	51,00	51,00
261120 - TITRES O ! POTENTIEL	1 857 235,00	1 857 235,00
261140 - TITRES NSB	2 237 991,70	2 237 991,70
261145 - TITRES THE AGENCY	528 900,00	528 900,00
261150 - TITRES ROQUES DE CANA	280 000,00	280 000,00
261170 - TITRES TILD	37 500,00	37 500,00
267130 - CC SMBG FINANCES	143 623,04	143 623,04
275000 - DEPOTS DE GARANTIE	13 881,87	13 881,87
275100 - DEPOTS DE GARANTIE	8 638,00	8 638,00
275110 - DEPOTS DE GARANTIE	29 642,01	29 642,01
296100 - DEPRECIATIONS TITRES PARTICIPATION	-4 663 423,00	-4 663 423,00
296713 - PROVISION C/C SMBG FIN	-143 623,04	-143 623,04
	330 416,58	330 416,58
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 149 484,21	1 961 149,01
Stocks matières premières & marchandises		
370000 - STOCKS DE MARCHANDISES	48 000,00	
	48 000,00	
Stocks d'en-cours & de produits finis		
340000 - EN-COURS PRODUCTION SERVICE	234 470,00	250 065,00
	234 470,00	250 065,00

Bilan actif détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois
Clients		
411000 - CLIENTS	3 359 639,01	2 970 055,50
411900 - CLIENTS EXO	103 351,38	112 706,25
416000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	3 363 974,80	3 363 974,80
418100 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 862 986,95	1 001 832,97
491000 - DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-2 839 802,49	-2 839 802,49
	5 850 149,65	4 608 767,03
Autres créances		
401110 - FOURNISSEURS POST RJ DÉBITEURS		78 272,04
409800 - FOURNIS. - AVOIRS A RECEVOIR	43 235,20	91 537,60
421050 - REM DUE C. ESCAPE		75,00
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	6 100,00	6 600,00
438600 - CHARGES SUR PROVIS. PRIMES		2 742,67
444000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	350 396,00	281 593,00
444400 - IS REPORT EN ARR DEFICITS	4 220,00	4 220,00
445500 - TVA A DECAISSER		493,00
445626 - TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO.	118,00	2 414,10
445668 - TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SCES	209 580,00	203 221,78
445671 - CREDIT DE TVA A REPORTER		1 023,80
445800 - REGULARISATION DE TVA COLLECTEE		1 726,37
445860 - TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	21 903,41	1 327,96
448000 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR		4 648,83
455110 - C/C O! POTENTIEL	450 798,94	268 191,77
455115 - C/C IF O! POTENTIEL	125 071,00	125 071,00
455120 - C/C NOIR SUR BLANC	45 736,85	45 736,85
455180 - C/C ROQUES DE CANA	1 200 298,39	1 200 298,39
455190 - C/C EDUNIVERSAL RECONQUETE	39 012,87	10 462,87
467050 - NDF C. ESCAPE		1 870,13
467057 - NDF D. QUISOIR		762,44
467070 - NDF M. GUIETTE		20 018,89
495000 - DEPRECIATIONS GROUPE & ASSOCIES	-1 821 905,18	-945 736,85
	674 565,48	1 406 571,64
Valeurs mobilières de placement		
502000 - ACTIONS PROPRES	54 245,67	668 514,34
503000 - ACTIONS ENTREPRENDRE	1 207 464,47	1 207 464,47
508000 - LINGOTS D'OR	388 506,33	512 969,87
590000 - DEPRECIATION ACTIONS PROPRES	-54 245,67	-668 513,11
591000 - DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	-1 134 150,00	-1 119 058,00
	461 820,80	601 377,57
Disponibilités		
512070 - BRED BANQUE POPULAIRE	40 096,85	39 438,41
512080 - BRED AUGMENTATION CAPITAL	16 444,86	16 444,86
512090 - SOCIETE GENERALE	310,30	
512200 - FINANCIERE D'UZES	920,49	8 403,24
	57 772,50	64 286,51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 326 778,43	6 931 067,75
Charges constatées d'avance		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	89 933,83	68 732,83
	89 933,83	68 732,83
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	89 933,83	68 732,83
TOTAL ACTIF	9 566 196,47	8 960 949,59

Bilan passif détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois
Capital		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT, APPELE ET VERSE	1 561 027,80	1 561 027,80
	1 561 027,80	1 561 027,80
Réserves		
104100 - PRIMES D'EMISSION	15 758 903,44	15 758 903,44
104110 - PRIMES D'APPORT	3 478 475,20	3 478 475,20
106110 - RESERVE LEGALE	60 758,60	60 758,60
106200 - RESERVES DISPONIBLES	80 852,23	80 852,23
106800 - AUTRES RESERVES	5 817,48	5 817,48
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-19 193 703,03	-19 873 257,81
	191 103,92	-488 450,86
Résultat de l'exercice	686 939,95	679 554,78
Provisions réglementées		
145000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	104 528,33	104 528,33
	104 528,33	104 528,33
TOTAL RESSOURCES PROPRES	2 543 600,00	1 856 660,05
DETTES		
Découverts		
512020 - CREDIT DU NORD		133,00
518600 - INTERETS COURUS A PAYER	3 619,02	3 619,02
	3 619,02	3 752,02
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	26 143,00	26 143,00
165110 - DEPOT GAR SMBG FINANCES	760,00	760,00
455116 - C/C IF NOIR SUR BLANC	79 627,22	79 627,22
455117 - C/C IF TILD	39 595,00	39 595,00
	146 125,22	146 125,22
Fournisseurs		
401100 - FOURNISSEURS	671 930,39	648 972,89
408000 - FOURNIS. - FACTURES NON PARVENUES	145 198,53	87 221,45
408100 - FOURNIS. - FACTURES NON PARVENUES		25 000,00
	817 128,92	761 194,34
Dettes fiscales & sociales		
421049 - REM DUE A. GALY	109,60	219,87
421070 - REM DUE M. GUIETTE		277,83
421074 - REM DUE L. GANGULY		99,00
428100 - IJSS	1 539,35	1 005,31
428200 - PROVIS. CONGES A PAYER	131 870,37	126 662,32
428600 - PROVIS. PRIMES	78 283,25	131 384,08
431000 - URSSAF	123 374,06	241 705,74
437100 - HUMANIS - RETRAITE	53 734,58	78 989,34
437300 - HUMANIS - PREVOYANCE	3 993,71	4 008,99
437400 - PLAN SANTE - MUTUELLE	4 474,60	4 630,87
437430 - FAFIEC	19 928,66	19 928,66
438000 - ORG. SOC. - CHARGES A PAYER	53 100,00	53 100,00
438200 - CHARGES SUR PROVIS. CONGES A PAYER	58 793,95	57 405,94
438600 - CHARGES SUR PROVIS. PRIMES	31 313,30	
442100 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	52 371,11	16 095,00
445510 - TVA A DECAISSER	123 025,00	45 146,00
445718 - TVA COLLECTEE 20%	1 114 985,00	1 060 047,44
445727 - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE		822,94
445729 - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE		1 084,75

Bilan passif détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois
445800 - REGULARISATION DE TVA COLLECTEE	4 403,66	
445820 - ACOMPTES REGIME DE FORFAIT	8 158,00	8 158,00
445864 - TVA EN ATTENTE DEDUCTIBLE	6 396,80	6 396,80
445869 - TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR	7 156,00	7 156,00
445870 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	308 583,87	163 310,41
448600 - ETAT - CHARGES A PAYER	10 532,75	75 973,97
448610 - ETAT - CHARGES A PAYER		36 167,92
448620 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 317,39	930,73
448630 - FORMATION CONTINUE	870,85	258,56
	2 198 315,86	2 140 966,47
Autres dettes		
411100 - CLIENTS		67 000,55
411910 - CLIENTS EXO		4 859,87
419800 - CLIENTS - RRR A ACCORDER	4 485,00	4 485,00
467000 - DETTES SOCIALES RJ	551 769,56	595 523,01
467002 - BPI RJ	528 047,89	569 905,34
467003 - TVA ANTERIEURE RJ		520 551,41
467005 - EDU RECONQUETE RACHAT CREANCES	211 017,72	228 413,08
467031 - NDF N. CALEECHURN	4 886,55	2 185,93
467050 - NDF C. ESCAPE	12 707,23	
467070 - NDF M. GUIETTE	2 847,89	
467071 - NDF L. GANGULY	188,01	
467080 - NDF M. JOURAND	1 566,68	1 864,22
467100 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	22 181,39	22 181,39
467120 - NDF V. LANSOT-LOUSTEAU	1 369,78	740,47
467210 - NDF M. URLI	1 080,89	1 205,48
467800 - DETTES SOCIALES AVANT RJ	990 981,75	1 046 052,26
	2 333 130,34	3 064 968,01
TOTAL DETTES	5 498 319,36	6 117 006,06
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 524 277,11	987 283,48
	1 524 277,11	987 283,48
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	1 524 277,11	987 283,48
TOTAL	9 566 196,47	8 960 949,59

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
707000 - VENTES DE MARCHANDISES	16 500,00	0,36			16 500,00	
	16 500,00	0,36			16 500,00	
Production vendue						
706120 - CONSEIL ECOLES / ENTREPRISES	445 548,97	9,73	833 996,55	19,42	-388 447,58	-46,58
706121 - CONSEIL (AVOIRS SUR PRESTATIO			-11 731,23	-0,27	11 731,23	-100,00
706131 - SITE VERT REGIONAL	738 901,57	16,13	480 981,40	11,20	257 920,17	53,62
706132 - SITE MEILLEURS MASTERS EXO U	1 840 914,93	40,19	1 290 279,33	30,05	550 635,60	42,68
706134 - RETARGETING FACEBOOK	11 252,00	0,25	12 344,00	0,29	-1 092,00	-8,85
706136 - PACK CR+EDITS MATCHING	256 500,74	5,60	260 265,86	6,06	-3 765,12	-1,45
706140 - GUIDE JAUNE	326 539,03	7,13	497 256,96	11,58	-170 717,93	-34,33
706150 - GUIDE VERT	98 380,77	2,15	128 964,45	3,00	-30 583,68	-23,71
706170 - SALON	411 435,83	8,98	400 517,50	9,33	10 918,33	2,73
706180 - EDUNIVERSAL			291,58	0,01	-291,58	-100,00
706181 - EDUNIVERSAL EXO HORS UE	7 483,08	0,16	11 003,33	0,26	-3 520,25	-31,99
706184 - EDUNIVERSAL BOOKING			854,00	0,02	-854,00	-100,00
706186 - EDUNIVERSAL BOOKING MODE B			-16 528,00	-0,38	16 528,00	-100,00
706188 - CONVENTION EDUNIVERSAL EXO	31 430,00	0,69			31 430,00	
706189 - CONVENTION EDUNIVERSAL EXO	151 080,00	3,30	132 840,00	3,09	18 240,00	13,73
706193 - BEST MASTERS	63 309,54	1,38	60 750,85	1,41	2 558,69	4,21
706194 - BEST MASTERS EXO UE	56 172,56	1,23	52 606,16	1,23	3 566,40	6,78
706200 - BDD /MEDIAS 15/25	96 970,00	2,12	125 715,97	2,93	-28 745,97	-22,87
706300 - BDD RECRUTEMENT/HHS	15 073,15	0,33	20 341,85	0,47	-5 268,70	-25,90
708030 - TRANSFERT DE CHARGES O'POTE	13 160,00	0,29	13 160,00	0,31		
	4 564 152,17	99,64	4 293 910,56	100,00	270 241,61	6,29
Production stockée						
713400 - VARIATION ENCOURS PRODUCT. S	-15 595,00	-0,34	58 836,00	1,37	-74 431,00	-126,51
	-15 595,00	-0,34	58 836,00	1,37	-74 431,00	-126,51
Subventions d'exploitation						
740000 - SUVENTION D'EXPLOITATION			7 333,26	0,17	-7 333,26	-100,00
			7 333,26	0,17	-7 333,26	-100,00
Autres produits						
720000 - PRODUCTION IMMOBILISEE	482 762,25	10,54	441 961,99	10,29	40 800,26	9,23
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	143,74		56,62		87,12	153,87
781740 - REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANC			19 814,17	0,46	-19 814,17	-100,00
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	280,00	0,01			280,00	
	483 185,99	10,55	461 832,78	10,76	21 353,21	4,62
Total	5 048 243,16	110,21	4 821 912,60	112,30	226 330,56	4,69
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	64 500,00	1,41			64 500,00	
	64 500,00	1,41			64 500,00	
Variation de stock (m/ses)						
603700 - VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	-48 000,00	-1,05			-48 000,00	
	-48 000,00	-1,05			-48 000,00	
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
604000 - ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIO	46 554,11	1,02	20 418,50	0,48	26 135,61	128,00
606100 - ACHATS FOURNITURES NON STOC	55,64		65,03		-9,39	-14,44

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	842,89	0,02	6 196,45	0,14	-5 353,56	-86,40
606160 - CARBURANT	121,42				121,42	
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	2 981,02	0,07	2 594,85	0,06	386,17	14,88
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	1 539,72	0,03	1 715,99	0,04	-176,27	-10,27
611100 - SOUS-TRAITANCE IT	228 490,48	4,99	259 358,00	6,04	-30 867,52	-11,90
611200 - SOUS TRAITANCE ALARME	878,64	0,02	800,46	0,02	78,18	9,77
611300 - SOUS-TRAITANCE REDACTION	37 741,51	0,82	25 472,96	0,59	12 268,55	48,16
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	120 756,31	2,64	114 531,37	2,67	6 224,94	5,44
613240 - LOYER 105 LONGCHAMP NEUILLY	42 000,00	0,92	1 866,67	0,04	40 133,33	NS
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	24,00		84,00		-60,00	-71,43
613510 - LOCATIONS DE MATERIEL TECHNI	36 171,70	0,79	93 865,66	2,19	-57 693,96	-61,46
613520 - LOCATIONS DE MATERIEL DE TRA	14 218,24	0,31	11 486,07	0,27	2 732,17	23,79
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPR	23 400,72	0,51	23 703,40	0,55	-302,68	-1,28
614240 - CHARGES LOC 105 LONGCHAMP N	4 680,00	0,10	208,00		4 472,00	NS
615000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	13,95		235,76	0,01	-221,81	-94,08
615100 - MAINTENANCE INCENDIE	345,90	0,01	1 304,46	0,03	-958,56	-73,48
615110 - ENTRETIEN RAMPE	1 861,75	0,04	1 756,52	0,04	105,23	5,99
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	2 699,55	0,06	2 400,89	0,06	298,66	12,44
615510 - ENTRETIEN DU MATERIEL TECHNI	5 022,78	0,11	944,36	0,02	4 078,42	431,87
615520 - ENTRETIEN DU MATERIEL DE TRA	49,63				49,63	
615620 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	25 883,14	0,57	23 977,30	0,56	1 905,84	7,95
615625 - MAINTENANCE IMPRIMANTE			147,19		-147,19	-100,00
615650 - AUDIT ELECTRIQUE	794,00	0,02	490,62	0,01	303,38	61,84
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	23 608,25	0,52	19 730,62	0,46	3 877,63	19,65
618000 - DIVERS	58,99				58,99	
618110 - DOCUMENTATION JURIDIQUE ET C			218,50	0,01	-218,50	-100,00
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	299,00	0,01	1 625,88	0,04	-1 326,88	-81,61
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINA	4 235,00	0,09	5 322,04	0,12	-1 087,04	-20,43
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR	5 560,00	0,12	3 771,66	0,09	1 788,34	47,42
622605 - HONORAIRE LEVEE DE FOND	12 500,00	0,27	4 161,00	0,10	8 339,00	200,41
622620 - HONORAIRES AVOCAT	37 742,55	0,82	58 887,80	1,37	-21 145,25	-35,91
622630 - HONORAIRES BOURSE	40 508,35	0,88	15 162,23	0,35	25 346,12	167,17
622640 - HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	35 164,00	0,77	34 957,00	0,81	207,00	0,59
622650 - AUTRES HONORAIRES	244,98	0,01	23 067,43	0,54	-22 822,45	-98,94
622660 - HONORAIRES HUISSIER	1 039,21	0,02	1 100,91	0,03	-61,70	-5,60
622670 - HONORAIRES CAC	36 186,50	0,79	32 913,00	0,77	3 273,50	9,95
622690 - HONORAIRES FHB	7 571,72	0,17	8 087,88	0,19	-516,16	-6,38
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	472,89	0,01	1 140,13	0,03	-667,24	-58,52
622800 - REMUN. & HONORAIRES DIVERS	2 235,00	0,05			2 235,00	
623000 - PUBLICITE	114 717,58	2,50	117 256,64	2,73	-2 539,06	-2,17
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS			4 629,74	0,11	-4 629,74	-100,00
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	352 578,00	7,70	183 523,48	4,27	169 054,52	92,12
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	17 751,08	0,39	80 666,64	1,88	-62 915,56	-77,99
623640 - IMPRESSION AFFICHE, FLYER, PLA	56 868,90	1,24	54 860,88	1,28	2 008,02	3,66
625000 - DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTI			20 859,42	0,49	-20 859,42	-100,00
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	136 126,05	2,97	120 503,41	2,81	15 622,64	12,96
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUES	7 836,40	0,17			7 836,40	
625600 - MISSIONS	108 120,18	2,36	32 897,14	0,77	75 223,04	228,66
625700 - RECEPTIONS	71 482,18	1,56	75 768,35	1,76	-4 286,17	-5,66
626000 - FRAIS POSTAUX	4 583,08	0,10	1 520,35	0,04	3 062,73	201,45
626100 - FRAIS DE TELECOMMUNICATION	14 187,29	0,31	-6 850,37	-0,16	21 037,66	-307,10
626110 - FRAIS D'H+EBERGMET INTERNET	28 659,59	0,63	27 074,95	0,63	1 584,64	5,85

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626130 - FRAIS NOMS DE DOMAINES	23 800,13	0,52	18 886,40	0,44	4 913,73	26,02
626140 - FRAIS E-MAILING	70 515,47	1,54	65 629,74	1,53	4 885,73	7,44
626150 - FRAIS MAILINGS	26 060,56	0,57	18 165,43	0,42	7 895,13	43,46
626200 - FRAIS POSTAUX	484,98	0,01	1 423,25	0,03	-938,27	-65,92
626300 - FRAIS T+EL+EPHONIQUES	16 160,84	0,35	31 422,66	0,73	-15 261,82	-48,57
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	15 406,85	0,34	12 931,88	0,30	2 474,97	19,14
628400 - FRAIS DE RECRUTEMENT DE PER	-150,00		150,00		-300,00	-200,00
Total	1 869 742,70	40,82	1 665 090,58	38,78	204 652,12	12,29
MARGE SUR M/SES & MAT	3 162 000,46	69,03	3 156 822,02	73,52	5 178,44	0,16
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 262,41	0,05	9 056,87	0,21	-6 794,46	-75,02
631300 - FORMATION CONTINUE (TRESOR)	1 729,50	0,04	9 630,18	0,22	-7 900,68	-82,04
635111 - CFE	5 293,75	0,12	9 217,00	0,21	-3 923,25	-42,57
635112 - CVAE	9 622,00	0,21	9 767,00	0,23	-145,00	-1,48
635140 - TAXES SUR LES VEHICULES SOCIE	11 861,00	0,26	14 721,00	0,34	-2 860,00	-19,43
	30 768,66	0,67	52 392,05	1,22	-21 623,39	-41,27
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	1 390 305,11	30,35	1 332 287,29	31,03	58 017,82	4,35
641200 - CONGES PAYES	5 208,05	0,11	10 539,09	0,25	-5 331,04	-50,58
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	-12 591,70	-0,27	-15 000,00	-0,35	2 408,30	-16,06
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVE	9 074,56	0,20	25 409,39	0,59	-16 334,83	-64,29
641440 - TRANSPORT	1 706,75	0,04	3 045,60	0,07	-1 338,85	-43,96
641800 - AVANTAGE EN NATURE			-3 360,00	-0,08	3 360,00	-100,00
	1 393 702,77	30,43	1 352 921,37	31,51	40 781,40	3,01
Charges sociales						
645000 - CHARGES DE SECUR. SOC. ET PR			16 400,00	0,38	-16 400,00	-100,00
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	415 014,04	9,06	390 850,97	9,10	24 163,07	6,18
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	27 748,21	0,61	13 995,33	0,33	13 752,88	98,27
645310 - COTISATIONS RETRAITES	122 187,51	2,67	124 723,65	2,90	-2 536,14	-2,03
645400 - COTISATIONS POLE EMPLOI	3 254,82	0,07			3 254,82	
645410 - AXA PREVOYANCE CADRE			11 445,84	0,27	-11 445,84	-100,00
645800 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM.	-4 053,13	-0,09	-18 927,00	-0,44	14 873,87	-78,59
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARM	2 851,34	0,06	1 811,60	0,04	1 039,74	57,39
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNE			1 800,00	0,04	-1 800,00	-100,00
648200 - CONVENTION DE FORMATION			3 034,00	0,07	-3 034,00	-100,00
	567 002,79	12,38	545 134,39	12,70	21 868,40	4,01
Amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP	349 506,50	7,63	217 100,26	5,06	132 406,24	60,99
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	26 337,99	0,57	15 219,28	0,35	11 118,71	73,06
681740 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES			27 088,78	0,63	-27 088,78	-100,00
	375 844,49	8,21	259 408,32	6,04	116 436,17	44,89
Autres charges						
651600 - DROITS D'AUTEURS	24 000,00	0,52	29 700,00	0,69	-5 700,00	-19,19
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	425,47	0,01	13,51		411,96	NS
	24 425,47	0,53	29 713,51	0,69	-5 288,04	-17,80
Total	2 391 744,18	52,21	2 239 569,64	52,16	152 174,54	6,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	770 256,28	16,82	917 252,38	21,36	-146 996,10	-16,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers						
764000 - REVENUS DES VMP	36,60		4 491,27	0,10	-4 454,67	-99,19
766000 - GAINS DE CHANGE	81,06		25,97		55,09	212,13
786650 - REPRIS.S/PROV.DEPREC.VALEURS	614 267,44	13,41	21 587,68	0,50	592 679,76	NS
	614 385,10	13,41	26 104,92	0,61	588 280,18	NS
Charges financières						
661600 - INTERETS BANCAIRES	13 195,68	0,29	12 795,52	0,30	400,16	3,13
666000 - PERTES DE CHANGE			165,69		-165,69	-100,00
667000 - CHARGES SUR CESSION DE V.M.P	604 073,60	13,19	300,48	0,01	603 773,12	NS
686500 - DOT. PROV. RISQUES FINANCIERS			46 108,00	1,07	-46 108,00	-100,00
686620 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES			400 000,00	9,32	-400 000,00	-100,00
686650 - DOT. PROV. DEPREC. V.M.P	15 092,00	0,33			15 092,00	
	632 361,28	13,81	459 369,69	10,70	172 991,59	37,66
Résultat financier	-17 976,18	-0,39	-433 264,77	-10,09	415 288,59	-95,85
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	752 280,10	16,42	483 987,61	11,27	268 292,49	55,43
Produits exceptionnels						
772000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTE	65 565,47	1,43			65 565,47	
778000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVER	520 551,41	11,36			520 551,41	
	586 116,88	12,80			586 116,88	
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPERAT.	48 813,05	1,07	38 794,97	0,90	10 018,08	25,82
671150 - PENALITES DE RETARD	7 730,80	0,17	8 206,83	0,19	-476,03	-5,80
671200 - PENALITES ET AMENDES	1 571,00	0,03	3 274,00	0,08	-1 703,00	-52,02
671300 - DONS ET LIBERALITES	25 000,00	0,55	20 000,00	0,47	5 000,00	25,00
671800 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER.	876 168,33	19,13			876 168,33	
672000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTER	42 569,85	0,93	15 202,53	0,35	27 367,32	180,02
	1 001 853,03	21,87	85 478,33	1,99	916 374,70	NS
Résultat exceptionnel	-415 736,15	-9,08	-85 478,33	-1,99	-330 257,82	386,36
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	-350 396,00	-7,65	-281 045,50	-6,55	-69 350,50	24,68
	-350 396,00	-7,65	-281 045,50	-6,55	-69 350,50	24,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	686 939,95	15,00	679 554,78	15,83	7 385,17	1,09

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2023**

Exercice ouvert le	01/10/2022	et clos le	30/09/2023	Régime simplifié d'imposition
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal
Si PME innovantes, cocher la case				<input checked="" type="checkbox"/>
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société: SA EDUNIVERSAL	Adresse du siège social : 19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON
SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3	Adresse du principal établissement: 19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON
Ancienne adresse en cas de changement:	

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 19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON	
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 au taux normal	380 860	Déficit
	Bénéfice imposable à 15 %	0	0
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%			
2 Plus-values			
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV à long terme imposables à 15 %
			PV exonérées art. 238quindecies
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprises nouvelles art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A	
Entreprises nouvelles art. 44 septies	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies	Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies	Autres dispositifs
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies	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"/>			

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%	

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE	
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %	

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4	
1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case <input type="checkbox"/>	
2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :	
3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case <input type="checkbox"/> dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :	

H COMPTABILITE INFORMATISEE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI	Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité

Nom et coordonnées	ECF <input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	Visa : CGA <input type="checkbox"/>
- du prestataire :			
- du comptable : SAS BESSIERES EXPERTISE			
3 rue de Logelbach 75017 PARIS			Tél : 0147893251
- du conseil :			
Tél :			
- du CGA ou du viseur conventionné :			
Tél :			
- N° d'agrément : <input type="text"/>			

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD
2023

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

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

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

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

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

K DIVERS

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

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

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

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)	
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %	à 19 %	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice				
MVLT réalisée au cours de l'exercice				
MVLT restant à reporter				

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise : 19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON		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, 30/09/2023				
		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	3 605 787	579 711
		Fonds commercial (1)	AH	AI		509 146
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		526 958
		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	268 130	203 251
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	4 663 423	278 254
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	143 623	
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		52 161
	TOTAL (II)		BJ	BK	8 680 964	2 149 484
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ	234 470	234 470
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	48 000	48 000
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 839 802	5 850 149
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 821 905	674 565
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :54...245.....)	CD	CE	1 188 395	461 820
Disponibilités		CF	CG		57 772	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		89 933	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 850 103	7 416 712	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	14 531 067	9 566 196	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		
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 : 1 561 027)	DA		1 561 027	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		19 237 378	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		60 758	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		80 852	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		5 817	
	Report à nouveau	DH		(19 193 703)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		686 939	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		104 528	
	TOTAL (I)	DL		2 543 600	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		3 619	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		146 125	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		817 128	
	Dettes fiscales et sociales	DY		2 198 315	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		2 333 130		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 524 277	
TOTAL (IV)	EC		7 022 596		
Écarts de conversion passif*	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		9 566 196		
RENVIS	(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		5 020 097		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		3 619		

* 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	16 500	FB		FC 16 500	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	4 564 152	FH		FI 4 564 152	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 580 652	FK		FL 4 580 652	
	Production stockée*					FM (15 595)	
	Production immobilisée*					FN 482 762	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 280	
	Autres produits (1) (11)					FQ 143	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 5 048 243
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 64 500	
	Variation de stock (marchandises)*					FT (48 000)	
	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 1 869 742	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 30 768	
	Salaires et traitements*					FY 1 393 702	
	Charges sociales (10)					FZ 567 002	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 375 844
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 24 425	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 4 277 986	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 770 256	
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 36	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM 614 267	
	Différences positives de change					GN 81	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 614 385	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ 15 092	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 13 195	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT 604 073	
	Total des charges financières (VI)						GU 632 361
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (17 976)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 752 280	

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 65 565
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 520 551
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 586 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 1 001 853
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 1 001 853
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (415 736)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (350 396)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 6 248 745	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 5 561 805	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 686 939	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
		- 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 280	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 24 000		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(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	

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	4 738 841	KE		KF	880 528
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	88 250	KW		KX	
		Matériel de transport*					KY	35 637	KZ		LA	74 999
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	266 076	LC		LD	6 418
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	389 964	LO		LP	81 417
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
Autres participations						8U	5 085 300	8V		8W		
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières						IT	52 161	IU		IV		
TOTAL IV						LQ	5 137 462	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	10 266 268	ØH		ØJ	961 945	
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	397 765	LV		LW	5 221 603
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions					IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers					IU		MM	88 250	MN	
		Matériel de transport					IV		MP	110 636	MQ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier					IW		MS	272 494	MT	
		Emballages récupérables et divers *					IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA	
Avances et acomptes						NC		ND		NE		
TOTAL III						IY		NG	471 381	NH		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
	Autres participations						IØ		ØX	5 085 300	ØY	
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C	
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	52 161	2F	
	TOTAL IV						I3		NJ	5 137 462	NK	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	397 765	ØK		ØL	10 830 448	ØM

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	3 256 280	PF	349 506	PG		PH	3 605 787
TOTAL I		RK	3 256 280	RM	349 506	RN		RO	3 605 787
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Inst. générales, agencements, aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	33 057	QE	10 079	QF		QG	43 137
	Matériel de transport	QH	34 055	QI	8 314	QJ		QK	42 370
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	174 679	QM	7 942	QN		QO	182 622
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	241 792	QV	26 337	QW		QX	268 130
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 498 073	ØP	375 844	ØQ		ØR	3 873 917

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	M9		N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial	RP		RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles	N7		N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
	TOTAL I		RW	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains	Q2		Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
Ins. gales, agenc. et am. des const.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation	NL				NM			NO			
Total général (I+II+III)	NP		NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ			

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

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL

Néant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	104 528	TM		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	104 528	TS		TT		TU	104 528	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05	
		- titres de participation	9U	4 807 046	9V		9W		9X	4 807 046
		- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	2 839 802	6U		6V		6W	2 839 802	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	2 733 307	6Y	891 260	6Z	614 267	7A	3 010 300	
	TOTAL III		7B	10 380 156	TY	891 260	TZ	614 267	UA	10 657 149
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	10 484 684	UB	891 260	UC	614 267	UD	10 761 677
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE		UF				
		- financières		UG	15 092	UH	614 267			
		- exceptionnelles		UJ	876 168	UK				

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	52 161	UV		UW	52 161			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	3 363 974		3 363 974					
	Autres créances clients		UX	5 325 977		5 325 977					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	6 100		6 100					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	354 616		354 616				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	231 601		231 601				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	1 860 918		1 860 918					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	43 235		43 235					
	Charges constatées d'avance		VS	89 933		89 933					
	TOTAUX			VT	11 472 141	VU	11 276 356	VV	195 784		
RENOIS	(1)	Montant des	VD								
		– Prêts accordés 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	3 619		3 619					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	26 903		26 143			760			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	817 128		817 128						
Personnel et comptes rattachés		8C	211 802		211 802						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	348 712		348 712						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 572 708		1 572 708					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	65 092		65 092					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	119 222		119 222						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 333 130		331 391		1 684 390	317 349			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	1 524 277		1 524 277						
TOTAUX			VY	7 022 596	VZ	5 020 097		1 684 390	318 109		
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		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N, clos le : 30/09/2023				
I. RÉINTÉGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	686 939	
	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	11 861	
		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB	7 454	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WJ	7 454	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				I8	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme				WN	
		- Plus-values soumises au régime des fusions				WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	25 000	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					Y3			
					TOTAL I	WR	731 255	
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *					WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)					WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV		
		- imposées au taux de 0 %				WH		
		- imposées au taux de 19 %				WP		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW		
	- imputées sur les déficits antérieurs				XB			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %					I6		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*					WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					2A	XA		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					ZY		
	Majoration d'amortissement*					XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5	XF
		Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	ØV	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF	Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)		YI	350 396	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)		YA	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)		YL		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)		YB	Dont deduct° exception, simulateur de conduite (art 39 decies E)		YH		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)		YC	Créance dégagee par le report en arriere de deficit		ZI		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)		YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL					TOTAL II	XH	350 396	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					bénéfice (I moins II)		XI	380 859
					déficit (II moins I)		XJ	
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)*							XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)					XN	380 859	XO	

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

2023

(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 : 01/10/2022 au :30/09/2023

Néant *

I - RÉINTÉGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	686 939	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)		E 2	(306 080)	
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	380 859	
II - DÉDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4		
Déductions (report des lignes WT, WU,WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)		E 5	350 396	
Plus-values nettes à long terme <ul style="list-style-type: none"> • imposées au taux de 19 % • imposées au taux de 15 % • imposées au taux de 0 % • imputées sur les moins-values nettes à long terme • imputées sur les déficits antérieurs • autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210 E, 210 F ⁽¹⁾, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI) 		E Y		
			E 6	
			E Z	
			E 7	
			E 8	
			I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL	TOTAL II	F 1	350 396	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	30 463	
	Déficit (II-I)	F 3		
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	30 463	
	Déficit	F 9		

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

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

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)		K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	190 664
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		↓	↓
		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		

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.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

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
2023

(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 : 01/10/2022 au : 30/09/2023

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	15 084 094
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) M5bis	Nombre d'opérations sur l'exercice M5ter	
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	15 084 094
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	
Total des déficits restant à reporter	H9	15 084 094

(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 15 %	À 19 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (1)			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N						
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					
	N - 2					
	N - 3					
	N - 4					
	N - 5					
	N - 6					
	N - 7					
	N - 8					
	N - 9					
	N - 10					

(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.

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

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL										Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(19 873 257)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB					
						- Autres réserves	ZD					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	679 554		Dividendes	ZE						
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF						
	TOTAL I	ØF	(19 193 703)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II	ZG	(19 193 703)					
				ZH	(19 193 703)							
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	313 664	
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)			J8					XQ	241 250	
	- Personnel extérieur à l'entreprise									YU	5 560	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	166 093	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV	7 571	
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			ES					ST	1 135 601	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	1 869 742
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE									YW	14 915	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)			ZS					9Z	15 852	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	30 768
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée									YY	757 236	
	- 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	152 607	
DIVERS	- Montant brut des salaires *									ØB	1 390 305	
	- 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			- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)						ZR	1
	- 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 reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies									RH		
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	30 463	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 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

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

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

SIRET Société intégrée 39920772900043

Exercice ouvert le : 01/10/2022

clos le : 30/09/2023

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

(Résultat d'ensemble)

A - RÉSULTAT		Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions		
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA	380 860	CB			
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, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 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 dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1 ^{er} janvier 2019)	CH		CJ			
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intragroupe	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 ^{er} du CGI)	CM		CN			
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 d'immobilisations qui n'ont pas été retenus dans le résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 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)	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	380 860	CY			
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ	380 860	DA			
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 ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO
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 de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	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.

**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 :01/10/2022 au : 30/09/2023

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	380 859	
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	380 859	

(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.

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

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30/09/2023

N° SIRET

3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA EDUNIVERSAL

ADRESSE (voie) 19 boulevard des Nations Unies

CODE POSTAL 92190

VILLE MEUDON

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 THE AGENCYN° SIREN (si société établie en France)

% de détention 100.00

Adresse : N° Voie UNIT B 16/F YAM TZE COMMERCIAL BUILCode Postal 99999 Commune

Pays HONG KONG

Forme juridique SASU Dénomination O ! POTENTIELS

N° SIREN (si société établie en France) 433170172

% de détention 100.00

Adresse : N° 19 Voie boulevard des Nations Unies

Code Postal 92190 Commune MEUDON

Pays FRANCE

Forme juridique SAS Dénomination TILD

N° SIREN (si société établie en France) 808094247

% de détention 49.00

Adresse : N° 1 Voie Parvis de la Défense

Code Postal 92044 Commune PARIS LA DEFENSE CEDEX

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 numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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