

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

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
Soldes intermédiaires	7
Annexe	8
2. Détail des comptes	27
3. Liasse fiscale	37

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 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

	Montants en euros
Total bilan	8 810 817
Chiffre d'affaires	4 293 911
Résultat net comptable (Bénéfice)	679 555

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 12/06/2023

Adrien FOULON
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 787 733	3 256 281	531 452	200 744
Fonds commercial (1)	509 147		509 147	509 147
Autres immobilisations incorporelles	441 962		441 962	540 196
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	389 964	241 793	148 172	146 891
Immobilisations corporelles en cours				7 612
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 941 678	4 663 423	278 255	622 255
Créances rattachées aux participations	143 623	143 623		
Autres titres immobilisés				56 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 162		52 162	44 332
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 266 269	8 305 120	1 961 149	2 127 177
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	250 065		250 065	191 229
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 376 709	2 839 802	4 536 907	3 908 616
Autres créances	2 274 036	945 737	1 328 300	1 433 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 388 949	1 787 571	601 378	816 876
Disponibilités	64 287		64 287	104 169
Charges constatées d'avance (3)	68 733		68 733	131 474
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 422 779	5 573 110	6 849 668	6 585 386
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 689 047	13 878 230	8 810 817	8 712 563
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 170 298

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
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	-19 873 258	-21 224 185
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	679 555	1 350 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	104 528	104 528
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 856 660	1 177 106
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)	3 752	2 910
Emprunts et dettes financières diverses (3)	146 125	170 140
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 922	1 106 326
Dettes fiscales et sociales	2 140 966	2 229 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 993 108	3 273 643
Produits constatés d'avance	987 283	753 408
TOTAL DETTES	6 954 157	7 535 457
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 810 817	8 712 563
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 628 599	3 186 093
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 325 557	4 197 189
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 752	2 910
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	4 293 911	3 856 600
Chiffre d'affaires net	4 293 911	3 856 600
<i>Dont à l'exportation</i>		124 970
Production stockée	58 836	5 423
Production immobilisée	441 962	298 263
Subventions d'exploitation	7 333	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 814	26 638
Autres produits	57	243
Total I	4 821 913	4 187 168
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 665 091	1 333 745
Impôts, taxes et versements assimilés	52 392	58 171
Salaires et traitements	1 352 921	935 364
Charges sociales	545 134	386 559
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	232 320	51 776
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	27 089	5 440
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	29 714	46 075
Total II	3 904 660	2 817 130
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	917 252	1 370 038
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)	4 491	481 191
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	21 588	
Différences positives de change	26	94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	26 105	481 284
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	446 108	21 861
Intérêts et charges assimilées (4)	12 796	481 125
Différences négatives de change	166	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	300	
Total VI	459 370	502 986
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-433 265	-21 702
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	483 988	1 348 336

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		46 997
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		129 323
Total produits exceptionnels (VII)		176 320
Sur opérations de gestion	85 478	152 192
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		300 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	85 478	452 192
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-85 478	-275 872
Impôts sur les bénéfices (X)	-281 046	-278 463
Total des produits (I+III+V+VII)	4 848 018	4 844 772
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 168 463	3 493 845
BENEFICE OU PERTE	679 555	1 350 927
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	245	

Soldes intermédiaires

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
MARGE COMMERCIALE		
Production vendue	4 293 910,56	3 856 600,11
Production stockée	58 836,00	5 423,00
Production immobilisée	441 961,99	298 263,07
Cie de matières et sous-traitance	20 418,50	19 900,00
MARGE DE PRODUCTION	4 774 290,05	4 140 386,18
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	4 293 910,56	3 856 600,11
MARGE BRUTE GLOBALE	4 774 290,05	4 140 386,18
Autres achats et charges externes	1 644 672,08	1 313 845,15
VALEUR AJOUTEE	3 129 617,97	2 826 541,03
Subventions d'exploitation	7 333,26	
Impôts, taxes et verst assimilés	52 392,05	58 170,88
Charges de personnel	1 898 055,76	1 321 922,88
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 186 503,42	1 446 447,27
Reprises s/ charges et Transferts	19 814,17	26 638,33
Autres produits	56,62	243,48
Dot. amortissements et provisions	259 408,32	57 215,25
Autres charges	29 713,51	46 075,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	917 252,38	1 370 038,49
Produits financiers	26 104,92	481 284,16
Charges financières	459 369,69	502 986,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	483 987,61	1 348 336,16
Produits exceptionnels		176 319,75
Charges exceptionnelles	85 478,33	452 191,63
Résultat exceptionnel	-85 478,33	-275 871,88
Impôts sur les bénéfices	-281 045,50	-278 463,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	679 554,78	1 350 927,28

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA EDUNIVERSAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 8 810 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 679 555 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG 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 30/09/2021.

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. Le contexte particulier de très forte incertitude qui résulte de l'évènement Covid a ainsi amené la société à intégrer dans son approche les conséquences de cet évènement compte tenu des aléas du marché et de l'environnement, les réalisations pourraient s'avérer différentes des valeurs retenues dans le business plan.

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

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

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.

Amortissements

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks 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'arrêté 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 282 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	3 780 121	989 770	540 196	4 229 695
Immobilisations incorporelles	4 289 268	989 770	540 196	4 738 842
- 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			35 638
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 576	16 500		266 076
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 612		7 612	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	381 077	16 500	7 612	389 964
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 085 300			5 085 301
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	44 332	7 830		52 162
Immobilisations financières	5 129 633	7 830		5 137 463
ACTIF IMMOBILISE	9 799 977	1 014 099	547 808	10 266 269

Immobilisations incorporelles

Il convient de noter la mise en service de frais de développement relatifs au programme matching pour un montant de 540 K€ sur l'exercice.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2022
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

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

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

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

Il n'existe aucun indice de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

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

L'évaluation de la valeur nette des titres de participation (Smbg Finance, Noir sur blanc, The Agency Ltd, Tild, O'Potentiels) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles.

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

La valeur recouvrable qui repose essentiellement sur des données prévisionnelles est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés.

Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique à l'entité.

Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

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

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

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

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

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%.

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

Enfin, concernant OPOTENTIEL, une valorisation tenant compte des prévisions d'activité et de rentabilité a été établie. Celle ci conduit à une augmentation de la dépréciation déjà existante à hauteur de 400 K€.

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	-541	100,00	1 857	222	393		117	-10	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS TILD			49,00							
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	3 039 181	217 597		3 256 281
Immobilisations incorporelles	3 039 181	217 597		3 256 281
- 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	22 978	10 080		33 058
- Matériel de transport	33 157	898		34 056
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 438	4 224		174 679
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	226 573	15 202		241 793
ACTIF IMMOBILISE	3 265 754	232 799		3 498 073

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 915 263 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	7 376 709	7 376 709	
Autres	2 274 036	2 274 036	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	68 733	68 733	
Total	9 915 263	9 719 478	195 785
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 001 833
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	91 538
Total	1 093 371

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 88 442 euros pour une valeur comptable de 1 207 465 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 1 119 058 euros.

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

Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
ACTIONS RESEAU ENTREPRENDRE	1 207 465	88 442		1 119 058
TOTAL	1 207 465	88 442		1 119 058

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 785 539 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	2 839 802
Comptes courants	945 737
TOTAL	3 785 539

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

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 787 571 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	1 119 058
ACTIONS PROPRES ET OPTIONS ACHAT GOLD STOCK	668 513
TOTAL	1 787 571

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 31/03/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-21 224 185
Résultat de l'exercice précédent	1 350 927
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-19 873 258
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-19 873 258
Total des affectations	-19 873 258

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
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	-21 224 185	-19 873 258	-19 873 258	-21 224 185	-19 873 258
Résultat de l'exercice	1 350 927	-1 350 927	679 555	1 350 927	679 555
<i>Dividendes</i>					
Provisions réglementées	104 528				104 528
Total Capitaux Propres	1 177 106	-21 224 185	-19 193 703	-19 873 258	1 856 660

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 6 954 157 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	3 752	3 752		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 903	26 143		760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 922	682 922		
Dettes fiscales et sociales	2 140 966	2 140 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 112 330	484 490	1 461 072	1 166 767
Produits constatés d'avance	987 283	987 283		
Total	6 954 157	4 325 557	1 461 072	1 167 527
(*) 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	87 221
FOURNIS. FNP NDF	25 000
INTERETS COURUS A PAYER	3 619
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	126 662
AUTRES CHARGES A PAYER	131 384
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	57 406
AUTRES CHARGES A PAYER	75 974
AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 168
TAXE APPRENTISSAGE	931
FORMATION CONTINUE	259
RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	4 485
Total	549 109

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	68 733		
Total	68 733		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	987 283		
Total	987 283		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
PRESTATIONS DE SERVICES	4 293 910
TOTAL	4 293 911

Répartition par marché géographique

	30/09/2022
CA FRANCE	4 293 910
TOTAL	4 293 911

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).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 491	481 191
Reprises sur provisions et transferts de charge	21 588	
Différences positives de change	26	94
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	26 105	481 284
Dotations financières aux amortissements et provisions	446 108	21 861
Intérêts et charges assimilées	12 796	481 125
Différences négatives de change	166	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	300	
Total des charges financières	459 370	502 986
Résultat financier	-433 265	-21 702

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	8 207	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 274	
Dons, libéralités	20 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 795	
Charges sur exercices antérieurs	15 203	
TOTAL	85 478	

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 donnés

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

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

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

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Détail des comptes

Bilan actif détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
Immobilisations incorporelles		
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	431 735,23	431 735,23
205001 - INVESTISSEMENT UNIFICATION DES BDD	12 412,08	4 800,00
205114 - MASTERSBOOKING.FR V2	536 275,48	536 275,48
205118 - PROFILS & TALENTS	411 020,00	411 020,00
205119 - BOOKING	1 620 449,00	1 620 449,00
205121 - MATCHING	775 840,90	235 645,12
207000 - FONDS COMMERCIAL	224 936,95	224 936,95
207100 - FOND COMMERCE ALINEA	284 210,00	284 210,00
232000 - IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS	441 961,87	540 195,74
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-435 664,92	-432 161,90
280511 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR V2	-536 275,48	-536 275,48
280512 - AMORTISSEMENT EDUNIVERSAL RANKING V	-252 871,43	-39 274,19
280518 - AMORTISSEMENT PROFILS & TALENTS	-411 020,00	-411 020,00
280519 - AMORTISSEMENTS BOOKING	-1 620 449,00	-1 620 449,00
	1 482 560,68	1 250 086,95
Immobilisations corporelles		
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	88 250,70	88 250,70
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	35 637,70	35 637,70
218300 - MATERIEL DE BUREAU	36 970,24	36 970,24
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	13 845,88	7 995,46
218400 - MOBILIER	142 493,94	131 844,57
218410 - TABLEAUX ZERBIB	24 066,12	24 066,12
218420 - TROPH.E EDUNIVERSAL N°1	48 699,83	48 699,83
231000 - IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS		7 612,00
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-33 057,87	-22 977,90
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-34 055,52	-33 157,12
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-43 397,13	-39 459,47
281840 - AMORTIS. MOBILIER	-131 282,14	-130 978,89
	148 171,75	154 503,24
Immobilisations financières		
261100 - ACTIONS	51,00	51,00
261120 - TP O POTENTIELS	1 857 235,00	1 857 235,00
261140 - TP NSB	2 237 991,70	2 237 991,70
261145 - TP THE AGENCY	528 900,00	528 900,00
261150 - TP ROQUES DE CANA	280 000,00	
261170 - TP TILD	37 500,00	37 500,00
267130 - CC SMBG FINANCES	143 623,04	143 623,04
271110 - TITRES ROQUES DE CANA		280 000,00
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	13 881,87	6 052,03
275100 - DEPOTS	8 638,00	8 638,00
275110 - DEPOT DE GARANTIE	29 642,01	29 642,01
296100 - DEPRECIATIONS TITRES PARTICIPAT.	-4 663 423,00	-4 039 423,00
296713 - PROVISION C/C SMBG FIN	-143 623,04	-143 623,04
297100 - DÉPRÉCIATIONS TITRES IMMOBILISÉS		-224 000,00
	330 416,58	722 586,74
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 961 149,01	2 127 176,93
Stocks d'en-cours & de produits finis		
340000 - EN-COURS PRODUCTION SERVICE	250 065,00	191 229,00
	250 065,00	191 229,00
Clients		
411000 - CLIENTS	2 903 054,95	2 725 957,25

Bilan actif détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
411900 - CLIENTS EXO	107 846,38	81 453,38
416000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	3 363 974,80	3 356 430,26
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 001 832,97	577 303,44
491000 - DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-2 839 802,49	-2 832 527,88
	4 536 906,61	3 908 616,45
Autres créances		
401000 - FOURNISSEURS ANTE RJ		58 819,00
409800 - RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	91 537,60	107 835,40
421050 - REM DUE C. ESCAPE	75,00	
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	6 600,00	6 500,00
437440 - ATLAS OPCO		11 764,95
438600 - AUTRES CHARGES A PAYER	2 742,67	
443100 - CRÉANCES SUPPRESSION DÉCALAGE TVA		6 493,98
444000 - ETAT IS	281 593,00	278 738,00
444400 - IS REPORT EN ARR DEFICITS	4 220,00	4 220,00
445500 - TAXES SUR CA A DECAISSER	493,00	493,00
445620 - TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS		1 474,05
445626 - TVA SUR IMMO. 20 %	2 414,10	1 519,10
445668 - TVA DEDUCTIBLE 20%	203 221,78	251 682,57
445671 - TVA DEDUCTIBLE 10%	1 023,80	
445800 - TVA À RÉGULARISER	1 726,37	1 726,37
445860 - TVA SUR FNP	1 327,96	11 823,78
445869 - TVA SUR AVOIRS À ÉTABLIR		5 724,00
448000 - ETAT CHARG. A PAY. & PROD. A RECEV	4 648,83	4 648,83
455110 - COMPTE COURANT O'POTENTIEL	268 191,77	236 108,25
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 LES ROQUES DE CANA	1 200 298,39	1 200 298,39
455190 - C/C EDUNIVERSAL RECONQUETE	10 462,87	10 262,87
467050 - NF DUE C. ESCAPE	1 870,13	
467057 - NDF DAVID QUISOIR	762,44	
467070 - NF DUE M. GUIETTE	20 018,89	7 818,16
495000 - D,PR,CIATIONS GROUPE & ASSOCI,	-945 736,85	-945 736,85
	1 328 299,60	1 433 021,70
Valeurs mobilières de placement		
502000 - ACTIONS PROPRES	668 514,34	668 514,34
503000 - ACTION RESEAU ENTREPRENDRE	1 207 464,47	1 207 464,47
508000 - AUTRES VALEURS MOB. ET CREANC. ASS	512 969,87	703 947,68
590000 - DEPRECIATION ACTIONS	-668 513,11	-668 513,11
590800 - AUTRES VALEURS MOB. & CREANC. ASS.		-21 587,68
591000 - ENTREPRENDRE	-1 119 058,00	-1 072 950,00
	601 377,57	816 875,70
Disponibilités		
512020 - CREDIT DU NORD		2 505,33
512070 - BRED BANQUE POPULAIRE	39 438,41	44 292,55
512080 - BRED AUGMENTATION CAPITAL	16 444,86	40 459,96
512200 - FINANCIERE D'UZES	8 403,24	16 910,03
517100 - COMPTE PAYPAL		0,96
	64 286,51	104 168,83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 780 935,29	6 453 911,68
Charges constatées d'avance		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	68 732,83	131 474,21

 Bilan actif détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
	68 732,83	131 474,21
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	68 732,83	131 474,21
TOTAL ACTIF	8 810 817,13	8 712 562,82

Bilan passif détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
Capital		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT APPELE 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 - PRIME D'APPORT	3 478 475,20	3 478 475,20
106110 - RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	60 758,60	60 758,60
106200 - RESERVES INDISPONIBLES	80 852,23	80 852,23
106800 - AUTRES RESERVES	5 817,48	5 817,48
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-19 873 257,81	-21 224 184,81
	-488 450,86	-1 839 377,86
Résultat de l'exercice	679 554,78	1 350 927,28
Provisions réglementées		
145000 - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	104 528,33	104 528,33
	104 528,33	104 528,33
TOTAL RESSOURCES PROPRES	1 856 660,05	1 177 105,55
DETTES		
Découverts		
512020 - CREDIT DU NORD	133,00	
518600 - INTERETS COURUS A PAYER	3 619,02	2 909,61
	3 752,02	2 909,61
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	26 143,00	26 143,00
165110 - DEPÔT 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
456000 - ASSOCIÉS - OPÉRATIONS S/LE CAPITAL		24 015,10
	146 125,22	170 140,32
Fournisseurs		
401100 - FOURNISSEURS POST RJ	570 700,85	997 157,09
408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	87 221,45	109 169,07
408100 - FOURNIS. FNP NDF	25 000,00	
	682 922,30	1 106 326,16
Dettes fiscales & sociales		
421049 - REM DUE C. BEYE	219,87	
421070 - REM DUE M. GUIETTE	277,83	
421074 - L. GANGULY	99,00	99,00
428100 - IJSS	1 005,31	1 472,52
428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	126 662,32	116 123,23
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	131 384,08	187 384,08
431000 - URSSAF	241 705,74	348 210,08
437100 - HUNMANIS - RET CADRE	78 989,34	242 365,97
437300 - GENERALI - PREVOYANCE	4 008,99	3 618,58
437400 - MUTUELLE QUATREM	4 630,87	4 381,43
437430 - FAFIEC	19 928,66	19 928,66
438000 - ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD.	53 100,00	15 700,00
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	57 405,94	53 932,94
438600 - AUTRES CHARGES A PAYER		19 657,33
442100 - PRELEVEMENTS À LA SOUCE - IMPOTS	16 095,00	9 569,00
445510 - TVA A DECAISSER	45 146,00	40 853,00
445718 - TVA COLLECTIVE 20%	1 060 047,44	1 019 534,79
445727 - TVA AUTOLIQUEE	822,94	822,94

Bilan passif détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois
445729 - TVA S/ ACQ INTRA	1 084,75	1 084,75
445820 - TVA A REGULARISER (POSTERIEUR RJ)	8 158,00	8 158,00
445864 - TVA EN ATTENTE DEDUCTIBLE 19.6%	6 396,80	6 396,80
445869 - TVA SUR AVOIRS À ÉTABLIR	7 156,00	
445870 - TVA S/ FAE	163 310,41	
448600 - AUTRES CHARGES A PAYER	75 973,97	93 568,97
448610 - AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 167,92	36 167,92
448620 - TAXE APPRENTISSAGE	930,73	
448630 - FORMATION CONTINUE	258,56	
	2 140 966,47	2 229 029,99
Autres dettes		
411100 - CLIENTS CRÉDITEURS		25 998,00
419800 - RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	4 485,00	124 485,00
467000 - DETTES SOCIALES RJ	595 523,01	639 261,97
467002 - BPI RJ	569 905,34	611 762,79
467003 - TVA À RÉGULARISER ANTE RJ	520 551,41	520 551,41
467005 - FOURNISSEURS RJ	228 413,08	245 808,44
467031 - NF DUE N. CALEECHURN	2 185,93	28,46
467080 - NDF M. JOURAND	1 864,22	
467100 - DETTE RESEAU CAMPUS	22 181,39	22 181,39
467120 - NF DUE V. LANSOT-LOUSTEAU	740,47	
467210 - NF DUE MA BINET	1 205,48	
467800 - CA3 AVANT RJ	1 046 052,26	1 083 566,00
	2 993 107,59	3 273 643,46
TOTAL DETTES	5 966 873,60	6 782 049,54
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	987 283,48	753 407,73
	987 283,48	753 407,73
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	987 283,48	753 407,73
TOTAL	8 810 817,13	8 712 562,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706120 - CONSEIL ECOLES / ENTREPRISES	833 996,55	19,42	704 268,55	18,26	129 728,00	18,42
706121 - CONSEIL (AVOIRS SUR PRESTATIO	-11 731,23	-0,27	-135 166,67	-3,50	123 435,44	-91,32
706131 - SITE MEILLEURS BACHELORS	480 981,40	11,20	318 094,71	8,25	162 886,69	51,21
706132 - SITE MEILLEURS MASTERS	1 290 279,33	30,05	1 296 082,24	33,61	-5 802,91	-0,45
706134 - RETARGETING FACEBOOK	12 344,00	0,29	17 091,00	0,44	-4 747,00	-27,77
706136 - PACK CRÉDITS MATCHING	260 265,86	6,06	295 900,00	7,67	-35 634,14	-12,04
706140 - GUIDE JAUNE	497 256,96	11,58	416 501,59	10,80	80 755,37	19,39
706150 - GUIDE VERT	128 964,45	3,00	86 305,62	2,24	42 658,83	49,43
706170 - SALON	400 517,50	9,33	361 515,07	9,37	39 002,43	10,79
706180 - EDUNIVERSAL	291,58	0,01	1 234,10	0,03	-942,52	-76,37
706181 - EDUNIVERSAL NON SOUMIS	11 003,33	0,26	9 084,07	0,24	1 919,26	21,13
706184 - EDUNIVERSAL BOOKING	854,00	0,02	3 107,10	0,08	-2 253,10	-72,51
706185 - EDUNIVERSAL BOOKING			86,32		-86,32	-100,00
706186 - EDUNIVERSAL BOOKING MODE B	-16 528,00	-0,38	3 625,70	0,09	-20 153,70	-555,86
706189 - CONVENTION EDUNIVERSAL EXO	132 840,00	3,09	124 970,00	3,24	7 870,00	6,30
706193 - BEST MASTERS	60 750,85	1,41	39 792,75	1,03	20 958,10	52,67
706194 - BESTMASTER NON SOUMIS	52 606,16	1,23	39 070,56	1,01	13 535,60	34,64
706200 - BDD / MEDIAS 15/25	125 715,97	2,93	247 074,40	6,41	-121 358,43	-49,12
706300 - BDD RECRUTEMENT/HHS	20 341,85	0,47	22 303,00	0,58	-1 961,15	-8,79
708030 - TRANSFERT DE CHARGES O'POTE	13 160,00	0,31	13 160,00	0,34		
708070 - TRANSFERT DE CHARGES TILD			-7 500,00	-0,19	7 500,00	-100,00
	4 293 910,56	100,00	3 856 600,11	100,00	437 310,45	11,34
Production stockée						
713400 - VARIATION EN-COURS PROD. SER	58 836,00	1,37	5 423,00	0,14	53 413,00	984,93
	58 836,00	1,37	5 423,00	0,14	53 413,00	984,93
Subventions d'exploitation						
740000 - SUVENTION D'EXPLOITATION	7 333,26	0,17			7 333,26	
	7 333,26	0,17			7 333,26	
Autres produits						
720000 - PRODUCTION IMMOBILISÉE	441 961,99	10,29	298 263,07	7,73	143 698,92	48,18
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION C	56,62		243,48	0,01	-186,86	-76,75
781740 - REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANC	19 814,17	0,46	18 638,33	0,48	1 175,84	6,31
791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXP			8 000,00	0,21	-8 000,00	-100,00
	461 832,78	10,76	325 144,88	8,43	136 687,90	42,04
Total	4 821 912,60	112,30	4 187 167,99	108,57	634 744,61	15,16
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
604000 - ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SE	20 418,50	0,48	19 900,00	0,52	518,50	2,61
606100 - FOURNITURES NON STOCK. EAU,	65,03		129,58		-64,55	-49,81
606110 - ELECTICITE	6 196,45	0,14	8 072,36	0,21	-1 875,91	-23,24
606160 - CARBURANT			378,54	0,01	-378,54	-100,00
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 594,85	0,06	3 685,04	0,10	-1 090,19	-29,58
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 715,99	0,04	3 097,68	0,08	-1 381,69	-44,60
611000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE			-34 350,00	-0,89	34 350,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
611100 - SOUS-TRAITANCE IT	259 358,00	6,04	218 977,00	5,68	40 381,00	18,44
611200 - SOUS TRAITANCE ALARME	800,46	0,02	754,62	0,02	45,84	6,07
611300 - SOUS-TRAITANCE REDACTION	25 472,96	0,59			25 472,96	
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	114 531,37	2,67	112 357,75	2,91	2 173,62	1,93
613230 - LOCATION BOX			2 143,84	0,06	-2 143,84	-100,00
613240 - LOYER 105 LONGCHAMP NEUILLY	1 866,67	0,04			1 866,67	
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	84,00		610,00	0,02	-526,00	-86,23
613510 - LOCATION V•HICULE	93 865,66	2,19	99 767,69	2,59	-5 902,03	-5,92
613520 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	11 486,07	0,27	11 684,59	0,30	-198,52	-1,70
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COP	23 703,40	0,55	23 335,81	0,61	367,59	1,58
614240 - CHARGES LOC 105 LONGCHAMP N	208,00				208,00	
615000 - ENTRETIENS ET R•PARATIONS	235,76	0,01	24,00		211,76	882,33
615100 - MAINTENANCE INCENDIE	1 304,46	0,03	3 545,55	0,09	-2 241,09	-63,21
615110 - ENTRETIEN RAMPE	1 756,52	0,04	1 730,00	0,04	26,52	1,53
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER (NETTOYA	2 400,89	0,06	2 720,00	0,07	-319,11	-11,73
615510 - ENTRETIEN ET REP VOITURE	944,36	0,02	4 413,95	0,11	-3 469,59	-78,61
615620 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	23 977,30	0,56	24 004,10	0,62	-26,80	-0,11
615625 - MAINTENANCE IMPRIMANTE	147,19				147,19	
615640 - MAINTENANCE CLIMATISATION			856,50	0,02	-856,50	-100,00
615650 - AUDIT ELECTRIQUE	490,62	0,01			490,62	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	19 730,62	0,46	24 127,26	0,63	-4 396,64	-18,22
618000 - DIVERS			319,72	0,01	-319,72	-100,00
618110 - DOCUMENTATION JURIDIQUE ET C	218,50	0,01	789,68	0,02	-571,18	-72,33
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 625,88	0,04			1 625,88	
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	5 322,04	0,12			5 322,04	
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR	3 771,66	0,09	3 425,00	0,09	346,66	10,12
622605 - HONORAIRE LEVEE DE FOND	4 161,00	0,10			4 161,00	
622620 - HONORAIRES AVOCAT	58 887,80	1,37	45 006,79	1,17	13 881,01	30,84
622630 - HONORAIRES BOURSE	15 162,23	0,35	27 521,98	0,71	-12 359,75	-44,91
622640 - HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	34 957,00	0,81	32 970,00	0,85	1 987,00	6,03
622650 - AUTRES HONORAIRES	23 067,43	0,54	13 000,00	0,34	10 067,43	77,44
622660 - HONORAIRES HUISSIER	1 100,91	0,03	10 494,68	0,27	-9 393,77	-89,51
622670 - HONORAIRES CAC	32 913,00	0,77	37 208,25	0,96	-4 295,25	-11,54
622690 - HONORAIRES FHB	8 087,88	0,19			8 087,88	
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIE	1 140,13	0,03	3 213,88	0,08	-2 073,75	-64,52
623000 - PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	117 256,64	2,73	69 793,28	1,81	47 463,36	68,01
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	4 629,74	0,11			4 629,74	
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	183 523,48	4,27	57 996,89	1,50	125 526,59	216,44
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	80 666,64	1,88	108 556,77	2,81	-27 890,13	-25,69
623630 - DIFFUSION			580,38	0,02	-580,38	-100,00
623640 - IMPRESSION AFFICHE, FLYER, PLA	54 860,88	1,28	36 776,40	0,95	18 084,48	49,17
624100 - TRANSPORTS SUR ACHATS			907,44	0,02	-907,44	-100,00
625000 - DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTI	20 859,42	0,49	16 507,00	0,43	4 352,42	26,37
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	120 503,41	2,81	50 135,14	1,30	70 368,27	140,36
625600 - MISSIONS	32 897,14	0,77	28 297,48	0,73	4 599,66	16,25
625700 - RECEPTIONS	75 768,35	1,76	35 799,10	0,93	39 969,25	111,65
626000 - FRAIS POSTAUX ET DE T•L•CO	1 520,35	0,04	15 928,83	0,41	-14 408,48	-90,46
626100 - FRAIS INTERNET	-6 850,37	-0,16	863,10	0,02	-7 713,47	-893,69
626110 - FRAIS D'H•BERGMENT INTERNET	27 074,95	0,63	33 367,06	0,87	-6 292,11	-18,86
626130 - FRAIS NOMS DE DOMAINES	18 886,40	0,44	15 431,27	0,40	3 455,13	22,39
626140 - FRAIS E-MAILING	65 629,74	1,53	64 326,02	1,67	1 303,72	2,03
626150 - FRAIS MAILINGS	18 165,43	0,42	39 518,22	1,02	-21 352,79	-54,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626200 - FRAIS POSTAUX	1 423,25	0,03	1 736,25	0,05	-313,00	-18,03
626300 - FRAIS T•L•PHONIQUES	31 422,66	0,73	35 431,65	0,92	-4 008,99	-11,31
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	12 931,88	0,30	15 877,03	0,41	-2 945,15	-18,55
628400 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PER	150,00				150,00	
	1 665 090,58	38,78	1 333 745,15	34,58	331 345,43	24,84
Total	1 665 090,58	38,78	1 333 745,15	34,58	331 345,43	24,84
MARGE SUR M/SES & MAT	3 156 822,02	73,52	2 853 422,84	73,99	303 399,18	10,63
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	9 056,87	0,21	6 481,83	0,17	2 575,04	39,73
631300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	9 630,18	0,22	5 981,39	0,16	3 648,79	61,00
631800 - AUTRES			2 500,00	0,06	-2 500,00	-100,00
635111 - CFE	9 217,00	0,21	2 615,00	0,07	6 602,00	252,47
635112 - CVAE	9 767,00	0,23	26 335,00	0,68	-16 568,00	-62,91
635140 - TAXE SUR LES VEHICULES SOCIET	14 721,00	0,34	13 485,00	0,35	1 236,00	9,17
635400 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET TI			772,66	0,02	-772,66	-100,00
	52 392,05	1,22	58 170,88	1,51	-5 778,83	-9,93
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	1 332 287,29	31,03	961 360,45	24,93	370 926,84	38,58
641200 - CONGES PAYES	10 539,09	0,25	-2 866,38	-0,07	13 405,47	-467,68
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	-15 000,00	-0,35	-70 022,31	-1,82	55 022,31	-78,58
641400 - ACTIVITÉ PART. & INDEMN. TRANS	25 409,39	0,59	46 680,44	1,21	-21 271,05	-45,57
641440 - TRANSPORT	3 045,60	0,07	3 571,80	0,09	-526,20	-14,73
641800 - AVANTAGE EN NATURE	-3 360,00	-0,08	-3 360,00	-0,09		
	1 352 921,37	31,51	935 364,00	24,25	417 557,37	44,64
Charges sociales						
645000 - CHARGES DE SECUR. SOC. ET PR	16 400,00	0,38			16 400,00	
645100 - COTISATIONS URSSAF	390 850,97	9,10	280 254,21	7,27	110 596,76	39,46
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	13 995,33	0,33	14 203,70	0,37	-208,37	-1,47
645310 - CHARGES PATRONALES CADRE T	124 723,65	2,90	92 137,93	2,39	32 585,72	35,37
645315 - CHARGES PATRONALES CADRES			8 910,57	0,23	-8 910,57	-100,00
645410 - AXA PREVOYANCE CADRE	11 445,84	0,27	9 288,53	0,24	2 157,31	23,23
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	-18 927,00	-0,44	-28 342,12	-0,73	9 415,12	-33,22
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	1 811,60	0,04	2 036,58	0,05	-224,98	-11,05
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNE	1 800,00	0,04	1 800,00	0,05		
648100 - INDEMNIT•S STAGIAIRES			3 275,11	0,08	-3 275,11	-100,00
648200 - CONVENTION DE FORMATION	3 034,00	0,07			3 034,00	
648300 - AUTRES DEPENSE DE PERSONNE			2 994,37	0,08	-2 994,37	-100,00
	545 134,39	12,70	386 558,88	10,02	158 575,51	41,02
Amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP	217 100,26	5,06	39 700,86	1,03	177 399,40	446,84
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	15 219,28	0,35	12 074,74	0,31	3 144,54	26,04
681740 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	27 088,78	0,63	5 439,65	0,14	21 649,13	397,99
	259 408,32	6,04	57 215,25	1,48	202 193,07	353,39
Autres charges						
651600 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD	29 700,00	0,69	45 994,00	1,19	-16 294,00	-35,43
658000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	13,51		81,34		-67,83	-83,39
	29 713,51	0,69	46 075,34	1,19	-16 361,83	-35,51
Total	2 239 569,64	52,16	1 483 384,35	38,46	756 185,29	50,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	917 252,38	21,36	1 370 038,49	35,52	-452 786,11	-33,05
Produits financiers						
764000 - REVENUS VALEURS MOBIL. PLACE	4 491,27	0,10	9 951,74	0,26	-5 460,47	-54,87
766000 - GAINS DE CHANGE	25,97		93,53		-67,56	-72,23
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS			471 238,89	12,22	-471 238,89	-100,00
786650 - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 587,68	0,50			21 587,68	
	26 104,92	0,61	481 284,16	12,48	-455 179,24	-94,58
Charges financières						
661600 - INTE•RETS BANCAIRES	12 795,52	0,30	9 886,19	0,26	2 909,33	29,43
666000 - PERTES DE CHANGE	165,69				165,69	
667000 - CHARGES SUR CESSION DE V.M.P	300,48	0,01			300,48	
668000 - AUTRES CHARGES FINANCIERES			471 238,89	12,22	-471 238,89	-100,00
686500 - DOT. PROV. RISQUES FINANCIERS	46 108,00	1,07	273,73	0,01	45 834,27	NS
686620 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	400 000,00	9,32			400 000,00	
686650 - DOT. PROV. DEPREC. V.M.P			21 587,68	0,56	-21 587,68	-100,00
	459 369,69	10,70	502 986,49	13,04	-43 616,80	-8,67
Résultat financier	-433 264,77	-10,09	-21 702,33	-0,56	-411 562,44	NS
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	483 987,61	11,27	1 348 336,16	34,96	-864 348,55	-64,10
Produits exceptionnels						
771000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. G			41 850,14	1,09	-41 850,14	-100,00
772000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTE			5 146,40	0,13	-5 146,40	-100,00
787500 - REPRIS. PROV. RISQ. & CHARG. EX			129 323,21	3,35	-129 323,21	-100,00
			176 319,75	4,57	-176 319,75	-100,00
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. G	38 794,97	0,90	23 975,83	0,62	14 819,14	61,81
671150 - PENALITES DE RETARD	8 206,83	0,19	2 072,24	0,05	6 134,59	296,04
671200 - PENALITES AMENDES FISC. & PEN	3 274,00	0,08	1 341,22	0,03	1 932,78	144,11
671210 - RBST AMENDES			29,00		-29,00	-100,00
671300 - DONS ET LIBÉRALITÉS	20 000,00	0,47			20 000,00	
672000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTER	15 202,53	0,35	124 773,34	3,24	-109 570,81	-87,82
687600 - DOT. PROV. DÉPRÉCIAT. EXCEPTI			300 000,00	7,78	-300 000,00	-100,00
	85 478,33	1,99	452 191,63	11,73	-366 713,30	-81,10
Résultat exceptionnel	-85 478,33	-1,99	-275 871,88	-7,15	190 393,55	-69,02
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	-281 045,50	-6,55	-278 463,00	-7,22	-2 582,50	0,93
	-281 045,50	-6,55	-278 463,00	-7,22	-2 582,50	0,93
RESULTAT DE L'EXERCICE	679 554,78	15,83	1 350 927,28	35,03	-671 372,50	-49,70

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD
2022**

Exercice ouvert le	01/10/2021	et clos le	30/09/2022	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				<input type="checkbox"/>

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société: SA EDUNIVERSAL	Adresse du siège social : 19 boulevard des Nations Unies
SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3	92190 MEUDON
Adresse du principal établissement: 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	844 164	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% : <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 15% : <input type="text"/>
Autres PV imposables à 19% : <input type="text"/>	PV à long terme imposables à 0% : <input type="text"/>
	PV exonérées art. 238quindecies : <input type="text"/>

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches		
Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art. 44 octies A <input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art. 44 septies <input type="checkbox"/>	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>
		Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % <input type="text"/>

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W

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 ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DEPÔT 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 dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe : <input type="checkbox"/>	

G 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
2022

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

H 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)

I 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 Indemnités forfaitaires	6 Remboursements	7 Indemnités forfaitaires	8 Remboursements

J 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)

K 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			

L 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, 30/09/2022						
		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	3 256 280	531 451
		Fonds commercial (1)	AH	AI		509 146
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		441 961
		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	241 792	148 171
		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	8 305 119	1 961 149
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ	250 065	250 065
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 839 802	4 536 906
		Autres créances (3)	BZ	CA	945 736	1 328 299
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :668...514.....)	CD	CE	1 787 571	601 377
Disponibilités		CF	CG		64 286	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		68 732	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 573 110	6 849 668	
	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	IA	13 878 229	8 810 817	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR	
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	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	60 758	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	80 852	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	5 817	
	Report à nouveau		DH	(19 873 257)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	679 554	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	104 528	
	TOTAL (I)			DL	1 856 660
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	3 752	
	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	682 922	
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 140 966	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA	2 993 107	
	Produits constatés d'avance (4)		EB	987 283	
TOTAL (IV)			EC	6 954 157	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 810 817	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 325 557		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	3 752		

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

				Exercice N				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL								
Néant <input type="checkbox"/> *								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	4 293 910	FH		FI	4 293 910	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 293 910	FK		FL	4 293 910	
	Production stockée*					FM	58 836	
	Production immobilisée*					FN	441 961	
	Subventions d'exploitation					FO	7 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	19 814	
	Autres produits (1) (11)					FQ	56	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 821 912
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 665 090	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	52 392	
	Salaires et traitements*					FY	1 352 921	
	Charges sociales (10)					FZ	545 134	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	232 319
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	27 088
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
Autres charges (12)						GE	29 713	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 904 660	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	917 252	
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	4 491	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	21 587	
	Différences positives de change					GN	25	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	26 104	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	446 108	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 795	
	Différences négatives de change					GS	165	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	300	
Total des charges financières (VI)						GU	459 369	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(433 264)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	483 987	

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 85 478
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 85 478
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (85 478)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (281 045)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 4 848 017	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 4 168 462	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 679 554	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
		- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 244	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(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 29 700		
(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		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités sur marchés	8 206		
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 274		
Dons, libéralités	20 000		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 794		
Charges sur exercices antérieurs	15 202		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Achats de matières premières et autres approv.	244		

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

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

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

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

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

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
CHARGES				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	244			244
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL	244			244
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">{</div> <div style="margin-right: 5px;">biens</div> </div>				
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div style="margin-right: 5px;">services</div> </div>				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
TOTAL				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

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

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
		TOTAL I				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD	4 289 267	KE		KF	989 769	
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		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	249 576	LC		LD	16 499	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	7 612	LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	381 076	LO		LP	16 499	
	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	44 332	IU		IV	7 829		
TOTAL IV				LQ	5 129 632	LR		LS	7 829		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	9 799 976	ØH		ØJ	1 014 099		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	540 196	LW	4 738 841	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions			IS	MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers			IU	MM	88 250	MN	88 250	MO	
		Matériel de transport			IV	MP	35 637	MQ	35 637	MR	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW	MS	266 076	MT	266 076	MU		
	Emballages récupérables et divers *			IX	MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY	7 612	MZ		NA		NB	
Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
TOTAL III			IY	7 612	NG		NH	389 964	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ	ØX	5 085 300	ØY	5 085 300	ØZ		
	Autres titres immobilisés			II	2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	52 161	2F	52 161	2G		
	TOTAL IV			I3	NJ	5 137 462	NK	5 137 462	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	7 612	ØK	540 196	ØL	10 266 268	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	3 039 180	PF	217 597	PG		PH	3 256 280
TOTAL I		RK	3 039 180	RM	217 597	RN		RO	3 256 280
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	22 977	QE	10 079	QF		QG	33 057
	Matériel de transport	QH	33 157	QI	898	QJ		QK	34 055
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	170 438	QM	4 223	QN		QO	174 679
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	226 573	QV	15 201	QW		QX	241 792
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 265 753	ØP	232 798	ØQ		ØR	3 498 073

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	RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains	Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1
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
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation	NL					NM						NO
TOTAL III	NP		NQ		NR		NS		NT		NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW					NY						NZ
				Total général non ventilé (NS+NT+NU)						Total général non ventilé (NW-NY)		

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	4 183 046	9V	400 000	9W		9X
	- autres immobilisations financières (1) *	06	224 000	07		08		09	224 000
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	2 832 527	6U	27 088	6V	19 814	6W	2 839 802
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	2 708 787	6Y	46 108	6Z	21 587	7A	2 733 307
TOTAL III	7B	9 948 361	TY	473 196	TZ	41 401	UA	10 380 156	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	10 052 889	UB	473 196	UC	41 401	UD	10 484 684	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	27 088	UF	19 814			
	- financières		UG	446 108	UH	21 587			
	- exceptionnelles		UJ		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	4 012 734		4 012 734					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) U0)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	6 675		6 675					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	2 742		2 742					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	285 813		285 813				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	210 207		210 207				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	4 648		4 648				
	Groupe et associés (2)		VC	1 649 760		1 649 760					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	114 189		114 189					
	Charges constatées d'avance		VS	68 732		68 732					
	TOTAUX			VT	9 915 263	VU	9 719 478	VV	195 784		
RENVIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	3 752		3 752					
	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	682 922		682 922						
Personnel et comptes rattachés		8C	259 648		259 648						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	459 769		459 769						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 292 122		1 292 122					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	129 426		129 426					
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	2 993 107		365 268		1 461 072		1 166 767		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	987 283		987 283						
TOTAUX			VY	6 954 157	VZ	4 325 557		1 461 072		1 167 527	
RENVIS	(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 : 30/09/2022				
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	679 554	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	14 721
		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	14 721		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		XW	11 480
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX			
	Amendes et pénalités	WJ	11 480	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
			- imposées au taux de 0 %					ZN
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	WQ	420 000
				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	1 125 756	
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WU		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (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	XG	281 593
	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	281 593	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					bénéfice (I moins II)		XI	844 163
					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	844 163	XO

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

2022

(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 : 01/10/2021 au :30/09/2022

Néant *

	Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)			
I - RÉINTÉGRATIONS		E 1	679 554	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)		E 2	165 156	
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	844 711	
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	281 593	
Plus-values nettes à long terme <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 3em; margin-left: 10px;">}</div> <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	281 593	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	563 118	
	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	563 118	
	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	184 068
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
2022

(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 : 01/10/2021 au : 30/09/2022

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	(21 224 184)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale		ZB			
						- Autres réserves		ZD			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	1 350 927		Dividendes		ZE			
	Prélèvements sur les réserves		ØE			Autres répartitions		ZF			
	TOTAL I		ØF	(19 873 257)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II		ZG	(19 873 257)		
						ZH	(19 873 257)				
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 EXTERNES	- Sous-traitance							YT	306 049		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois		J8					XQ	245 745		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	3 771		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	171 389		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	8 087		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		ES					ST	930 046		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	1 665 090		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	18 984		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers		ZS					9Z	33 408		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	52 392		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	709 637		
	- 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	166 600		
DIVERS	- Montant brut des salaires *							ØB	1 332 287		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK		%	
	- Numéro du centre de gestion agréé *		XP								
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG		
- Montant de l'investissement 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	563 118	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD	(497 163)	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		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 : 01/10/2021

clos le : 30/09/2022

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	844 164	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	844 164	CY
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ	844 164	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 : 01/10/2021 au : 09/09/2022

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	844 163	
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	844 163	

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

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

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL

Néant *

Exercice ouvert le : 01/10/2021 et clos le : 30/09/2022 Durée en nombre de mois 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	15
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	4 293 910
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	4 293 910

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	56
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	441 961
Subventions d'exploitation reçues	OF	7 333
Variation positive des stocks	OD	58 836
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	508 187

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Achats	ON	30 990
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	1 412 265
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	29 713
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	1 472 970

IV Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG 3 329 128

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	3 329 128

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	4 293 910
Effectifs au sens de la CVAE	EY	15
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	0 1 / 1 0 / 2 0 2 1 GZ 3 0 / 0 9 / 2 0 2 2
Date de cessation	HR	/ / / / / / / / / /

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

* Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

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 30/09/2022

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