

EDUNIVERSAL

18/20
AVENUE
GABRIEL PERI
93100 MONTREUIL

Numéro SIRET : **39920772900035**
Code APE : **8899B**

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2013 au 30/09/2013

Sommaire

Etats financiers	2
Annexes	7
Détail des comptes	25
Liasse fiscale	35

EDUNIVERSAL

Etats financiers

Etats financiers

EDUNIVERSAL Période du 01/01/2013 au 30/09/2013		BILAN ACTIF Présenté en Euros	
---	--	---	--

ACTIF	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 381 298	1 059 098	322 199	2,67	566 479	4,74
Fonds commercial	509 147		509 147	4,22	509 147	4,26
Autres immobilisations incorporelles	447 978		447 978	3,71	156 203	1,3
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	187 650	93 722	93 928	0,78	97 586	0,82
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	5 198 077	51	5 198 026	43,07	2 156 034	18,05
Créances rattachées à des participations	172 402	143 623	28 779	0,24	28 779	0,24
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	0,12	15 020	0,13
TOTAL (I)	7 911 571	1 296 494	6 615 077	54,81	3 529 249	29,55
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	69 787		69 787	0,58	157 009	1,31
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 045 582	1 336 923	3 708 659	30,73	6 402 885	53,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	495 771		495 771	4,11	335 006	2,81
. Personnel	9 593		9 593	0,08	12 197	0,10
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 290		20 290	0,17	4 220	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	369 482		369 482	3,06	232 143	1,94
. Autres	106 090		106 090	0,88	149 366	1,25
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 242 645	609 406	633 239	5,25	1 019 906	8,54
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	29 269		29 269	0,24	70 473	0,59
Charges constatées d'avance	11 660		11 660	0,10	30 033	0,25
TOTAL (II)	7 400 169	1 946 329	5 453 840	45,19	8 413 238	70,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 311 741	3 242 823	12 068 917	100,00	11 942 487	100,00

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2013 (09 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 500 506)	500 506 4,15	398 137 3,33
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 304 633 68,81	3 947 314 33,05
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 759 0,50	60 759 0,51
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	80 852 0,67	80 852 0,68
Autres réserves	5 817 0,05	5 817 0,05
Report à nouveau	-10 047 -0,07	247 735 2,07
Résultat de l'exercice	-2 939 646 -24,35	-257 782 -2,15
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	75 002 0,62	56 710 0,47
TOTAL (I)	6 077 877 50,36	4 539 541 38,01
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	23 000 0,19	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	23 000 0,19	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	113 135 0,94	113 135 0,95
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 356 934 11,24	1 493 301 12,50
. Découverts, concours bancaires	61 308 0,51	290 520 2,43
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	7 203 0,06	7 203 0,06
. Associés	37 777 0,31	70 462 0,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 926 751 15,96	1 585 491 13,28
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	213 696 1,77	174 023 1,46
. Organismes sociaux	327 136 2,71	403 362 3,38
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 116 055 9,25	1 446 882 12,12
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	128 280 1,06	103 942 0,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	222 490 1,84	222 490 1,86
Autres dettes	328 667 2,72	485 822 4,07
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	128 609 1,07	1 006 312 8,43
TOTAL (IV)	5 968 041 49,45	7 402 945 61,99
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	12 068 917 100,00	11 942 487 100,00

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	1 449 104		1 449 104	100,00	3 688 645	100,00	-2 239 541	-60,70			
Chiffres d'Affaires Nets	1 449 104		1 449 104	100,00	3 688 645	100,00	-2 239 541	-60,70			
Production stockée			-87 222	-6,01	-2 617	-0,06	-84 605	N/S			
Production immobilisée			279 275	19,27	345 800	9,37	-66 525	-19,23			
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 213	0,08	3 078	0,08	-1 865	-60,58			
Autres produits											
Total des produits d'exploitation (I)			1 642 370	113,34	4 034 906	109,39	-2 392 536	-59,29			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements			453	0,03	1 874	0,05	-1 421	-75,82			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			1 749 805	120,75	1 954 410	52,98	-204 605	-10,46			
Impôts, taxes et versements assimilés			41 698	2,88	65 617	1,78	-23 919	-36,44			
Salaires et traitements			872 128	60,18	1 044 967	28,33	-172 839	-16,53			
Charges sociales			411 726	28,41	471 846	12,79	-60 120	-12,73			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			250 539	17,29	301 119	8,16	-50 580	-16,79			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			741 848	51,19	150 734	4,09	591 114	392,16			
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 000	1,59			23 000	N/S			
Autres charges			15 000	1,04	500	0,01	14 500	N/S			
Total des charges d'exploitation (II)			4 106 196	283,38	3 991 066	108,20	115 130	2,88			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 463 826	-170,01	43 840	1,19	-2 507 666	N/S			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			8 937	0,62	19 151	0,52	-10 214	-53,32			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			8 937	0,62	19 151	0,52	-10 214	-53,32			
Dotations financières aux amortissements et provisions			387 067	26,71	223 289	6,05	163 778	73,35			
Intérêts et charges assimilées			70 684	4,88	42 819	1,16	27 865	65,08			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			457 750	31,59	266 108	7,21	191 642	72,02			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-448 813	-30,96	-246 957	-6,69	-201 856	-81,73			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 912 640	-200,99	-203 117	-5,50	-2 709 523	N/S			

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 314	1,61	29 632	0,80	-6 318	-21,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	23 314	1,61	29 632	0,80	-6 318	-21,31
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 027	2,21	67 768	1,84	-35 741	-52,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 293	1,28	16 530	0,45	1 763	10,67
Total des charges exceptionnelles (VIII)	50 320	3,47	84 297	2,29	-33 977	-40,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 006	-1,85	-54 665	-1,47	27 659	50,60
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 674 621	115,56	4 083 690	110,71	-2 409 069	-58,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 614 267	318,42	4 341 472	117,70	272 795	6,28
RÉSULTAT NET	-2 939 646	-202,85	-257 782	-6,98	-2 681 864	N/S
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

EDUNIVERSAL

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2013 dont le total est de 12 068 917 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 939 646 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 09 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 30/09/2013.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

SOMMAIRE**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations

1- Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La préparation des états financiers implique que la direction de la société procède à des estimations 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 la période arrêtée. Les résultats réels ultérieurs pourraient être différents. Ces hypothèses concernent principalement les immobilisations incorporelles (frais d'établissement, sites internet immobilisés et fonds de commerce) et les titres de participation et créances rattachées. Elles portent principalement sur des prévisions pluriannuelles de chiffre d'affaires et de charges reprises dans des business plan. Elles peuvent également se rapporter à des valeurs de négociation. Les business plans sont réalisés à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Compte tenu des aléas du marché et de l'environnement, les réalisations pourraient s'avérer différentes des valeurs retenues dans le business plan.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Site internet :

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

Au cours de la période, il n'y a pas eu de nouveau site internet mis en service.

- Fonds de commerce :

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

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

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.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 Immobilisations financières & valeurs mobilières de placement

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 (Réseaucampus et Smbg Finance) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. 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.

Le poste "Valeurs Mobilières de Placement" figurant à l'actif du bilan au 30/09/2013 pour un montant de 1 207 645 € est entièrement composé d'actions "Entreprendre". Leur valeur a été dépréciée sur la base du cours de bourse des actions au 30 septembre 2013 à hauteur de 386 667 €.

1.3 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes 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 en « exploitation » et fait l'objet d'une évaluation individualisée du risque de non recouvrement, compte tenu du contexte, des prévisions et des garanties obtenues.

Produits d'exploitation

Les produits issus des prestations 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.

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

1.5 Comptabilisation, présentation du CICE

La société EDUNIVERSAL a comptabilisé un produit à recevoir de 16 070 Euros au titre de l'estimation au 30/09/2013 du crédit d'impôt compétitivité emploi. Ce produit a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

2- Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Par AGE en date du 30 septembre 2013, il a été décidé de porter la date de clôture comptable au 30 septembre de chaque année, l'exercice a donc une période de 9 mois.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	540 807		
Autres immobilisations incorporelles	2 046 648		291 775
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	8 369		
Matériel de transport	28 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	148 679		2 601
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	185 048		2 601
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 328 088		3 042 392
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 020		
TOTAL	2 343 108		3 042 392
TOTAL GENERAL	5 115 610		3 336 768

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement		540 807		
Autres immobilisations incorporelles			2 338 422	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			8 369	
Matériel de transport			28 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			151 281	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			187 650	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			5 370 479	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 020	
TOTAL			5 385 499	
TOTAL GENERAL		540 807	7 911 571	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	540 807		540 807	
Autres immobilisations incorporelles	814 819	244 279		1 059 098
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	8 229	95		8 324
Matériel de transport	5 269	5 250		10 519
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73 963	915		74 878
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	87 462	6 260		93 722
TOTAL GENERAL	1 443 088	250 539	540 807	1 152 820

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	244 279				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	95				
Matériel de transport	5 250				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	915				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 260				
TOTAL GENERAL	250 539				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	56 710	18 293		75 002
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	56 710	18 293		75 002
Pour litiges		23 000		
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	143 274	400		143 674
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	595 075	741 848		1 336 923
Autres dépréciations	222 739	386 667		609 406
TOTAL Dépréciations	961 088	1 128 915		2 090 003
TOTAL GENERAL	1 017 798	1 170 208		2 188 006
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		764 848		
- financières		387 067		
- exceptionnelles		18 293		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	172 402		172 402
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 020		15 020
Clients douteux ou litigieux	1 099 091		1 099 091
Autres créances clients	3 946 491	3 946 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 593	9 593	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	20 290	20 290	
- T.V.A	369 482	369 482	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	66 043	66 043	
Débiteurs divers	535 818	535 818	
Charges constatées d'avance	11 660	11 660	
TOTAL GENERAL	6 245 890	4 959 377	1 286 513
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	113 135	113 135		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	61 308	61 308		
- plus d'un an	1 356 934	179 697	1 002 238	175 000
Emprunts et dettes financières divers	7 203	7 203		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 926 751	1 926 751		
Personnel et comptes rattachés	213 696	213 696		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	327 136	327 136		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 116 055	1 116 055		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	128 280	128 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	222 490	222 490		
Groupe et associés	37 777	37 777		
Autres dettes	328 667	328 667		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	128 609	128 609		
TOTAL GENERAL	5 968 041	4 790 804	1 002 238	175 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	141 804			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	4 918 077	280 000	
Créances rattachées à des participations	172 402		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	149 410		
Autres créances		1 491	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	38 537		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 490		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	 1 130 819 9 892 1 140 711
TOTAL	1 140 711

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 202
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	960 042
Dettes fiscales et sociales	444 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 422 288

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	11 660	116 209
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	11 660	116 209

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 592 547	0.25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	409 477	0.25
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 002 024	0.25

Commentaires : Au cours de l'année 2013, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 102 369.25 € par l'émission de 409 477 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse de 2 517 545.65 €. Conformément à la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital (167 401.65 €) ont été imputés sur la prime d'émission.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 449 104
TOTAL	1 449 104

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 449 104
TOTAL	1 449 104

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêts d'emprunts Nombre d'heures DIF : 915 heures	228 972 225 399
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	800 000
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	45 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 270
TOTAL	

Commentaires :
Aucun.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SMBG Finance	100	- 462 300	51	51		143 623			- 31 864	
Réseaucampus	60 000	- 315 855	100	298 799		28 779			- 22 029	
O'Potentiel	7 700	770	100	1 857 235				811 032	86 879	
Noir sur blanc	29 000	108 601	100	2 237 992				1 210 262	2 921	
Agency Limited	Non communiqué									
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
Les Roques de Cana	Non communiqué									
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

EDUNIVERSAL

Détail des comptes

Détail des comptes

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF		du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)							
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
201230 Evenementiel "masters"						209 553	1,75
201240 Evenementiel "post-bac"						153 589	1,29
201300 Frais augmen. capit. oper. divers.						177 665	1,49
280110 Amort frais intro marche libre						-177 665	-1,48
280123 Amort. evenement "masters"						-209 553	-1,74
280124 Amort. evenement "post-bac"						-153 589	-1,28
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		1 381 298	1 059 098	322 199	2,67	566 479	4,74
205000 Concessions et droits similaires		405 579		405 579	3,36	405 579	3,40
205101 Site "bestmasters"		219 712		219 712	1,82	219 712	1,84
205102 Site "aprèsbac"		297 983		297 983	2,47	297 983	2,50
205103 Site "livefromcampus"		48 489		48 489	0,40	48 489	0,41
205104 Site bestmaster (uk,us,in..)		219 937		219 937	1,82	219 937	1,84
205105 Site bestmaster (es, mx, ar)		189 597		189 597	1,57	189 597	1,59
280500 Amort. conces & dts similaires			405 579	-405 579	-3,35	-405 229	-3,38
280501 Amort. "bestmasters"			216 661	-216 661	-1,79	-161 733	-1,34
280502 Amort. site "aprèsbac"			223 487	-223 487	-1,84	-148 991	-1,24
280503 Amort. site "livefromcampus"			33 673	-33 673	-0,27	-21 551	-0,17
280504 Amort. bestmaster uk,us,ca,in			119 133	-119 133	-0,98	-64 148	-0,53
280505 Amort. bestmaster es,mx,co			60 566	-60 566	-0,49	-13 166	-0,10
Fonds commercial		509 147		509 147	4,22	509 147	4,26
207000 Fonds commercial acl		224 937		224 937	1,86	224 937	1,88
207100 Fond commerce alinea		284 210		284 210	2,35	284 210	2,38
Autres immobilisations incorporelles		447 978		447 978	3,71	156 203	1,31
232000 Immob. incorporelles en cours		435 478		435 478	3,61	156 203	1,31
232100 Immo en cours - frais s/ parti		12 500		12 500	0,10		
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		187 650	93 722	93 928	0,78	97 586	0,82
218100 Install. gene. agenc. amenag. div.		8 369		8 369	0,07	8 369	0,07
218200 Materiel de transport		28 000		28 000	0,23	28 000	0,23
218300 Materiel de bureau et informatique		45 744		45 744	0,38	43 143	0,36
218350 Materiel de bureau		1 690		1 690	0,01	1 690	0,01
218400 Mobilier		31 081		31 081	0,26	31 081	0,26
218410 Tableaux zerbib		24 066		24 066	0,20	24 066	0,20
218420 Trophée eduniversal		48 700		48 700	0,40	48 700	0,41
281810 Amort.inst.agenc.amenag.divers			8 324	-8 324	-0,06	-8 229	-0,06
281820 Amort materiel transport			10 519	-10 519	-0,08	-5 269	-0,03
281830 Amort. mat. bureau & inform			42 117	-42 117	-0,34	-41 316	-0,34
281835 Amorts materiels bureau			1 690	-1 690	-0,00	-1 690	-0,00
281840 Amort.mobilier			31 071	-31 071	-0,25	-30 957	-0,25
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		5 198 077	51	5 198 026	43,07	2 156 034	18,05
261100 Actions		51		51	0,00	51	0,00
261110 Réseaucampus		298 799		298 799	2,48	298 799	2,50
261120 Tp o'potentiels		1 857 235		1 857 235	15,39	1 857 235	15,55
261140 Tp nsb		2 237 992		2 237 992	18,54		

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
261145 Tp bmd holding	524 000		524 000	4,34		
261150 Tp roques de cana	280 000		280 000	2,32		
296100 Titres de participation		51	-51	0,00	-51	0,00
Créances rattachées à des participations	172 402	143 623	28 779	0,24	28 779	0,24
267130 C/c smbg finances	143 623		143 623	1,19	143 223	1,20
267140 C/c reseaucampus	28 779		28 779	0,24	28 779	0,24
296713 Provision c/c smbg fin		143 623	-143 623	-1,18	-143 223	-1,19
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	0,12	15 020	0,13
275000 Depots et cautionnements verses	382		382	0,00	382	0,00
275100 Depots	8 638		8 638	0,07	8 638	0,07
275110 Depot de garantie	6 000		6 000	0,05	6 000	0,05
TOTAL (I)	7 911 571	1 296 494	6 615 077	54,81	3 529 249	29,55
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	69 787		69 787	0,58	157 009	1,31
340000 En-cours production service	69 787		69 787	0,58	157 009	1,31
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 045 582	1 336 923	3 708 659	30,73	6 402 885	53,61
411000 Clients	2 815 672		2 815 672	23,33	3 316 880	27,77
416000 Clients douteux ou litigieux	1 099 091		1 099 091	9,11	593 205	4,97
418100 Clients factures a etablr	1 130 819		1 130 819	9,37	3 087 874	25,86
491000 Dépr. des comptes clients		1 336 923	-1 336 923	-11,07	-595 075	-4,97
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	495 771		495 771	4,11	335 006	2,81
401100 Fournisseurs débiteurs	495 771		495 771	4,11	335 006	2,81
. Personnel	9 593		9 593	0,08	12 197	0,10
421100 Personnel : rémunérations dues					2 605	0,02
428710 Ijss	9 593		9 593	0,08	9 593	0,08
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 290		20 290	0,17	4 220	0,04
444000 Etat impôt sur les bénéfices	16 070		16 070	0,13		
444400 Is report en arr déficits	4 220		4 220	0,03	4 220	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	369 482		369 482	3,06	232 143	1,94
445500 Taxes sur ca a decaisser	493		493	0,00	493	0,00
445624 Tva sur immo 19.6 %	196 029		196 029	1,62	134 915	1,13
445661 Tva deductible 2.1 %	41		41	0,00	41	0,00
445662 Tva deductible 5.5 %	2 782		2 782	0,02	2 634	0,02
445663 Tva deductible 8.5 %	84		84	0,00	84	0,00
445664 Tva deductible 19.6 %	6 104		6 104	0,05	7 142	0,06
445665 Tva deductible 21 %	93		93	0,00	93	0,00
445666 Tva deductible 7 %	3 261		3 261	0,03	1 184	0,01
445667 Tva autoliquidee	17 815		17 815	0,15	17 815	0,15
445669 Tva intra-communautaire	1 826		1 826	0,02	1 826	0,02
445860 Tva sur fnp	140 952		140 952	1,17	65 916	0,55
. Autres	106 090		106 090	0,88	149 366	1,25
409800 Rabais remises ristour. a obtenir	299		299	0,00	299	0,00
455180 C/c les roques de cana	66 043		66 043	0,55		
467110 Débiteurs divers (ndf)	31 748		31 748	0,26	40 640	0,34
467500 Bred factor fonds de garantie	8 000		8 000	0,07	16 681	0,14
467510 Natixis factor					91 746	0,77
Capital souscrit et appelé, non versé						

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	1 242 645	609 406	633 239	5,25	1 019 906	8,54
503000 Actions	1 207 645		1 207 645	10,01	1 207 645	10,11
508100 Autres valeurs mobilières	35 000		35 000	0,29	35 000	0,29
590800 Dépréciation des vmp		609 406	-609 406	-5,04	-222 739	-1,86
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	29 269		29 269	0,24	70 473	0,59
512020 Credit du nord					893	0,01
512030 Credit du nord 2					15 179	0,13
512040 Palatine					54 390	0,46
512070 Bred banque populaire	20 331		20 331	0,17		
512200 Financière d'uzes	8 938		8 938	0,07	11	0,00
Charges constatées d'avance	11 660		11 660	0,10	30 033	0,25
486000 Charges constatées d'avance	11 660		11 660	0,10	30 033	0,25
TOTAL (II)	7 400 169	1 946 329	5 453 840	45,19	8 413 238	70,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 311 741	3 242 823	12 068 917	100,00	11 942 487	100,00

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2013 (09 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 500 506)	500 506 4,15	398 137 3,33
101300 Capital souscrit appelé verse	500 506 4,15	398 137 3,33
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 304 633 88,81	3 947 314 33,05
104100 Primes d'émission	6 195 088 51,33	3 947 314 33,05
104110 Prime d'apport	2 109 544 17,48	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 759 0,50	60 759 0,51
106110 Réserve légale proprement dite	60 759 0,50	60 759 0,51
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	80 852 0,67	80 852 0,68
106200 Réserves indisponibles	80 852 0,67	80 852 0,68
Autres réserves	5 817 0,05	5 817 0,05
106800 Autres réserves	5 817 0,05	5 817 0,05
Report à nouveau	-10 047 -0,07	247 735 2,07
110000 Report à nouveau	247 735 2,05	247 735 2,07
129000 Résultat de l'exercice (perte)	-257 782 -2,13	
Résultat de l'exercice	-2 939 646 -24,35	-257 782 -2,15
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	75 002 0,62	56 710 0,47
145000 Amortissements dérogatoires	75 002 0,62	56 710 0,47
TOTAL (I)	6 077 877 50,36	4 539 541 36,01
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	23 000 0,19	
151100 Provision pour risques	23 000 0,19	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	23 000 0,19	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	113 135 0,94	113 135 0,95
161100 Emprunt obligataire	113 135 0,94	113 135 0,95
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 356 934 11,24	1 493 301 12,50
164100 Pret hsbc 215 k	42 027 0,35	67 609 0,57
164200 Pret cdn 150 k		20 103 0,17
164210 Pret oseo 700 k	700 000 5,80	700 000 5,86
164300 Pret bred 700 k	603 881 5,00	700 000 5,86
168840 Sur emprunts aupres etabli. credit	11 026 0,09	5 588 0,05
. Découverts, concours bancaires	61 308 0,51	290 520 2,43
512000 Banque	26 420 0,22	30 720 0,26
512020 Credit du nord	1 339 0,01	
512030 Credit du nord 2	3 301 0,03	
512040 Palatine	23 072 0,19	
512050 Hsbc dailly		137 440 1,15
512070 Bred banque populaire		115 185 0,96
518600 Interets courus a payer	7 176 0,06	7 176 0,06
Emprunts et dettes financières diverses		

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
. Divers		7 203	0,06	7 203	0,06
165000 Depots et cautionnements recus		6 443	0,05	6 443	0,05
165110 Depot gar smbg finances		760	0,01	760	0,01
. Associés		37 777	0,31	70 462	0,59
455110 C/c o'potentiel		37 777	0,31	70 000	0,59
455170 C/c m. guiette				462	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 926 751	15,96	1 585 491	13,28
401000 Fournisseurs		966 709	8,01	843 997	7,07
403100 Effets a payer				150 000	1,26
408100 Fournisseurs - fnp		960 042	7,95	591 494	4,95
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		213 696	1,77	174 023	1,46
421000 Personnel : rémunérations dûes		47 334	0,39	64 059	0,54
428200 Dettes provisio. pour congés payés		99 362	0,82	109 964	0,92
428600 Autres charges a payer		67 000	0,56		
. Organismes sociaux		327 136	2,71	403 362	3,38
431000 Sécurité sociale		54 243	0,45	174 832	1,46
437100 Ionis abelio - ret cadre		25 059	0,21	33 233	0,28
437110 Irrapri - ret cadre tb		19 050	0,16	29 001	0,24
437300 Generali - prevoyance				23 311	0,20
438100 Agessa - maison des artistes		664	0,01	664	0,01
438200 Charges sociales sur congés payés		44 713	0,37	49 484	0,41
438600 Autres charges a payer		183 407	1,52	92 836	0,78
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 116 055	9,25	1 446 882	12,12
445510 Tva à décaisser		6 232	0,05	186 801	1,56
445700 Taxe sur le c.a. collect. entrepr.		35 776	0,30	35 776	0,30
445714 Tva collectée 19.6 %		863 518	7,15	696 717	5,83
445727 Tva autoliquidée		18 638	0,15	18 638	0,16
445729 Tva intra-communautaire		2 911	0,02	2 911	0,02
445874 Tva en attente collectée 19.6%		188 980	1,57	506 040	4,24
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		128 280	1,06	103 942	0,87
448600 Autres charges a payer		128 280	1,06	103 942	0,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		222 490	1,84	222 490	1,86
404000 Fournisseurs d'immobilisations		22 490	0,19	22 490	0,19
404100 Fournisseurs d'immobilisations		200 000	1,66	170 100	1,42
408400 Fournisseurs d'immobilisations				29 900	0,25
Autres dettes		328 667	2,72	485 822	4,07
419000 Clients créditeurs		307 245	2,55	482 185	4,04
467002 Créiteur divers		1	0,00	1	0,00
467100 Créiteurs divers (ndf)		4 183	0,03	3 636	0,03
467510 Natixis factor		17 238	0,14		
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		128 609	1,07	1 006 312	8,43
487000 Produits constatés d'avance		128 609	1,07	1 006 312	8,43
TOTAL(IV)		5 968 041	49,45	7 402 945	61,99
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF (I à V)		12 068 917	100,00	11 942 487	100,00

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 449 104		1 449 104	100,00	3 688 645	100,00	-2 239 541	-60,70		
706000 Prestations de services					47 900	1,30	-47 900	-100,00		
706110 Conseil etudiant					3 160	0,09	-3 160	-100,00		
706120 Conseil ecoles / entreprises	-319 879		-319 879	-22,06	373 113	10,12	-692 992	-185,72		
706131 Site meilleurs bachelors	56 866		56 866	3,92	213 536	5,79	-156 670	-73,36		
706132 Site meilleurs masters	154 391		154 391	10,65	323 934	8,78	-169 543	-52,33		
706140 Guide jaune	342 360		342 360	23,63	607 455	16,47	-265 095	-43,63		
706150 Guide vert	61 048		61 048	4,21	283 744	7,69	-222 696	-78,47		
706170 Salon	298 274		298 274	20,58	400 777	10,87	-102 503	-25,57		
706171 Salon des vocations 09	-54 312		-54 312	-3,74	186 825	5,06	-241 137	-129,06		
706180 Eduniversal	14 077		14 077	0,97	31 401	0,85	-17 324	-55,16		
706189 Eduniversal exo	56 130		56 130	3,87	152 840	4,14	-96 710	-63,27		
706191 Master tour	98 200		98 200	6,78	146 595	3,97	-48 395	-33,00		
706193 Best masters	74 444		74 444	5,14	106 460	2,89	-32 016	-30,06		
706200 Base de données	406 127		406 127	28,03	623 543	16,90	-217 416	-34,86		
706219 Convention eduniversal exo	123 049		123 049	8,49		N/S	123 049	N/S		
706220 Internet 2007	7 168		7 168	0,49	14 541	0,39	-7 373	-50,69		
706300 Bdd recrutement	82 786		82 786	5,71	146 800	3,98	-64 014	-43,60		
706350 Formation					9 420	0,26	-9 420	-100,00		
708010 Smbg fin - refacturations	19 725		19 725	1,36	8 300	0,23	11 425	137,65		
708020 Reseau campus - refacturations	28 650		28 650	1,98	8 300	0,23	20 350	245,18		
Chiffres d'Affaires Nets	1 449 104		1 449 104	100,00	3 688 645	100,00	-2 239 541	-60,70		

Production stockée	-87 222	-6,01	-2 617	-0,06	-84 605	N/S
713400 Variation des en-cours	-87 222	-6,01	-2 617	-0,06	-84 605	N/S
Production immobilisée	279 275	19,27	345 800	9,37	-66 525	-19,23
721000 Production immobilisée	279 275	19,27	345 800	9,37	-66 525	-19,23
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	1 213	0,08	3 078	0,08	-1 865	-60,58
791100 Rbst frais d'envoi	1 213	0,08	3 078	0,08	-1 865	-60,58
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)	1 642 370	113,34	4 034 906	109,39	-2 392 536	-59,29
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	453	0,03	1 874	0,05	-1 421	-75,82
602220 Produits d'entretien	453	0,03	1 874	0,05	-1 421	-75,82
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes	1 749 805	120,75	1 954 410	52,98	-204 605	-10,46
604000 Achats etudes et prestat. services	201 764	13,92	123 500	3,35	78 264	63,37
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	230	0,02			230	N/S
606110 Edf	3 121	0,22	3 402	0,09	-281	-8,25
606120 Gaz de france	3 472	0,24	3 757	0,10	-285	-7,58
606160 Carburant	5 255	0,36	5 875	0,16	-620	-10,54
606300 Fournit. entretien & petit equip.	267	0,02	2 533	0,07	-2 266	-89,45
606400 Fournitures administratives	13 195	0,91	23 480	0,64	-10 285	-43,79
606410 Rembst fourn administratives	4 335	0,30			4 335	N/S
611000 Sous-traitance generale			4 265	0,12	-4 265	-100,00
613000 Locations	250	0,02	529	0,01	-279	-52,73
613210 Loyer	51 633	3,56	68 708	1,86	-17 075	-24,84
613220 Location parking	1 783	0,12	1 151	0,03	632	54,91
613230 Location box	19 176	1,32	31 221	0,85	-12 045	-38,57

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)	%
613500 Locations mobilières	1 120	0,08			1 120	N/S
613510 Location véhicule	9 835	0,68	24 306	0,66	-14 471	-58,53
613520 Location photocopieur	19 473	1,34	18 844	0,51	629	3,34
613540 Location tpe	1 364	0,09	2 388	0,06	-1 024	-42,87
613550 Location téléphone			3 394	0,09	-3 394	-100,00
614000 Charges locatives et de copropriété	1 023	0,07	790	0,02	233	29,49
615000 Entretien et réparations	7 048	0,49	4 028	0,11	3 020	74,98
615200 Entretien immobilier (nettoyage)	7 393	0,51	10 652	0,29	-3 259	-30,59
615510 Entretien matériel	6 497	0,45	2 845	0,08	3 652	128,37
615600 Maintenance	4 892	0,34	819	0,02	4 073	497,31
615620 Maintenance informatique	496	0,03	842	0,02	-346	-41,08
616000 Primes d'assurance	11 884	0,82	25 600	0,69	-13 716	-53,57
618000 Abonnement - cotisations	58 721	4,05	18 947	0,51	39 774	209,92
618100 Documentation générale			9 717	0,26	-9 717	-100,00
618500 Frais de colloques, semin., confer	17 800	1,23	2 807	0,08	14 993	534,13
622600 Honoraires	8 541	0,59	30 824	0,84	-22 283	-72,28
622610 Honoraires avocat	14 300	0,99			14 300	N/S
622620 Honoraires avocat	100 543	6,94	25 913	0,70	74 630	288,00
622630 Honoraires bourse	83 983	5,80	33 235	0,90	50 748	152,69
622640 Honoraire expert comptable	40 815	2,82	36 825	1,00	3 990	10,84
622650 Autres honoraires	803	0,06	10 436	0,28	-9 633	-92,30
622660 Honoraires huissier	658	0,05	3 581	0,10	-2 923	-81,62
622670 Honoraires cac	59 111	4,08	35 918	0,97	23 193	64,57
622680 Honoraires juridiques	59 328	4,09	79 104	2,14	-19 776	-24,99
622700 Frais d'actes & de contentieux	800	0,06	446	0,01	354	79,37
623000 Publicité publicat. relat. public.	21 920	1,51	16 479	0,45	5 441	33,02
623100 Annonces et insertions	90 072	6,22	83 814	2,27	6 258	7,47
623300 Foires et expositions	182 552	12,60	142 881	3,87	39 671	27,77
623310 Rbst foires et expositions	517	0,04			517	N/S
623400 Cadeaux a la clientele	14 148	0,98	3 331	0,09	10 817	324,74
623610 Creation exoneree	26 200	1,81	98 284	2,66	-72 084	-73,33
623630 Diffusion	18 898	1,30	13 995	0,38	4 903	35,03
623640 Impression affiche, flyer, plaquett	121 053	8,35	94 722	2,57	26 331	27,80
623641 Impression exonérée			74 405	2,02	-74 405	-100,00
623660 Frais de traduction			32	0,00	-32	-100,00
623700 Publications			20	0,00	-20	-100,00
623800 Divers (pourboires*)	8 000	0,55			8 000	N/S
624100 Transports s/ achats			322	0,01	-322	-100,00
624810 Coursiers	3 312	0,23	2 152	0,08	1 160	53,90
625100 Voyages et déplacements	52 986	3,66	156 315	4,24	-103 329	-66,09
625110 Rbt frais déplacement	17 280	1,19	11 584	0,31	5 696	49,17
625600 Missions	68 153	4,70	119 995	3,25	-51 842	-43,19
625610 Rmbt frais de missions	3 970	0,27	2 183	0,06	1 787	81,86
625700 Receptions	68 099	4,70	132 082	3,58	-63 983	-48,43
625710 Rbt frais de réceptions	10 850	0,75	5 734	0,16	5 116	89,22
626100 Frais internet	7 152	0,49	27 266	0,74	-20 114	-73,76
626110 Frais d'hébergement internet	30 244	2,09	35 513	0,96	-5 269	-14,83
626120 Frais de référencement			39	0,00	-39	-100,00
626130 Frais noms de domaines	4 059	0,28	8 772	0,24	-4 713	-53,72
626140 Frais e-mailing	32 777	2,26	16 215	0,44	16 562	102,14
626150 Frais mailings	29 383	2,03	83 472	2,26	-54 089	-64,79
626200 Frais postaux	37 306	2,57	74 050	2,01	-36 744	-49,61
626210 Télécom mobile	477	0,03			477	N/S
626300 Frais téléphoniques	45 535	3,14	47 050	1,28	-1 515	-3,21
627000 Services bancaires et assim.	26 822	1,85	46 455	1,26	-19 633	-42,25
627200 Commissions & frais sur emprunts	2 502	0,17	920	0,02	1 582	171,96
627500 Frais sur effets (comm. d'endos..)	1 987	0,14	576	0,02	1 411	244,97
627800 Autres frais & comm. prest. serv.			3 000	0,08	-3 000	-100,00
628400 Frais de recrutement du personnel	2 640	0,18	2 071	0,06	569	27,47
Impôts, taxes et versements assimilés	41 698	2,88	65 617	1,78	-23 919	-36,44

EDUNIVERSAL

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (09 / 12)	%
631200 Taxe d'apprentissage	5 012	6 064	-1 052	-17,34
631300 Part. employ. a form. prof. cont.	10 319	14 408	-4 089	-28,37
631400 Effort construction	3 317	4 134	-817	-19,75
635111 Cfe	5 300	7 000	-1 700	-24,28
635112 Cvae	269	15 098	-14 829	-98,21
635120 Taxes foncières	8 186	7 881	305	3,87
635140 Taxe sur les véhicules sociétés	7 587	5 690	1 897	33,34
637100 Contrib. soc. solid. a charge stes	1 708	5 342	-3 634	-68,02
Salaires et traitements	872 128	1 044 967	-172 839	-16,53
641100 Salaires appoint. commis. de base	822 943	930 258	-107 315	-11,53
641200 Conges payes	-10 602	32 230	-42 832	-132,88
641300 Primes et gratifications	32 000	46 000	-14 000	-30,42
644100 Intéressement pdg	27 787	36 480	-8 693	-23,82
Charges sociales	411 726	471 846	-60 120	-12,73
645100 Cotisations urssaf	224 529	245 694	-21 165	-8,60
645310 Charges patronales cadre tr a	32 013	35 887	-3 874	-10,78
645315 Charges patronales cadres tr b	29 255	39 954	-10 699	-26,77
645320 Charges patronales etam t1		2 553	-2 553	-100,00
645340 Charges patronales mutuelle		23 311	-23 311	-100,00
645400 Cotisations aux assedics		32 307	-32 307	-100,00
645600 Prov chges s/ cp		14 504	-14 504	-100,00
645800 Cotisations aux autres org. soc.	60 788	37 116	23 672	63,78
645850 Autres charges sociales	1 360		1 360	N/S
647500 Médecine du travail, pharmacie	2 038	1 634	404	24,72
648000 Autres charges de personnel	42 142	8 564	33 578	392,08
648100 Indemnités stagiaires	31 426	22 792	8 634	37,89
648200 Convention de formation	4 246	7 530	-3 284	-43,60
649900 Cice	-16 070		-16 070	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations	250 539	301 119	-50 580	-16,79
681110 Immobilisations incorporelles	244 279	278 584	-34 305	-12,30
681120 Immobilisations corporelles	6 260	22 535	-16 275	-72,21
Dotations aux provisions sur immobilisations	741 848	150 734	591 114	392,16
Dotations aux provisions sur actif circulant	741 848	150 734	591 114	392,16
681740 Provision s/ créances douteuses	23 000		23 000	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges	23 000		23 000	N/S
681500 Provision pour risques	15 000	500	14 500	N/S
Autres charges	15 000	500	14 500	N/S
653000 Jetons de présence	15 000	500	14 500	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	4 106 196	3 991 066	115 130	2,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 463 826	43 840	-2 507 666	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	8 937	19 151	-10 214	-53,32
768000 Autres produits financiers	8 937	19 151	-10 214	-53,32
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)	8 937	19 151	-10 214	-53,32
Dotations financières aux amortissements et provisions	387 067	223 289	163 778	73,35
686620 Provision s/ immo. fin.	400	550	-150	-27,26
686650 Dotation dépréciation des vmp	386 667	222 739	163 928	73,60
Intérêts et charges assimilés	70 684	42 819	27 865	65,08
661000 Charges d'intérêts	1 316	16 297	-14 981	-91,91

EDUNIVERSAL

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 30/09/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2013 au 30/09/2013 (09 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)	%
661100 Intérêts des emprunts et dettes	54 747	3,78	11 764	0,32	42 983	365,38
661600 Intérêts bancaires & sur opér. banc	14 621	1,01	14 758	0,40	-137	-0,92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	457 750	31,59	266 108	7,21	191 642	72,02
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-448 813	30,96	-246 957	6,69	-201 856	-81,73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-2 912 640	200,99	-203 117	5,50	-2 709 523	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 314	1,61	29 632	0,80	-6 318	-21,31
771800 Autres prod. except. sur op. gest.	23 314	1,61	29 632	0,80	-6 318	-21,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	23 314	1,61	29 632	0,80	-6 318	-21,31
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 027	2,21	67 768	1,84	-35 741	-52,73
671200 Penalités amendes fisc. & pénales	31 181	2,15	407	0,01	30 774	N/S
671800 Aut. charg. excep. sur oper. gest.	847	0,06	67 360	1,83	-66 513	-98,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 293	1,26	16 530	0,45	1 763	10,67
687250 Amortissements dérogatoires	18 293	1,26	16 530	0,45	1 763	10,67
Total des charges exceptionnelles (VIII)	50 320	3,47	84 297	2,29	-33 977	-40,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-27 006	1,85	-54 665	1,47	27 659	50,60
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 674 621	115,56	4 083 690	110,71	-2 409 069	-58,98
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 614 267	318,42	4 341 472	117,70	272 795	6,28
RÉSULTAT NET	-2 939 646	202,85	-257 782	6,98	-2 681 864	N/S
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

EDUNIVERSAL

Liasse fiscale

Liasse fiscale

AGREMENT DGFIP C5113.10012

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2013

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 0 9

Adresse de l'entreprise 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5 Néant ☐*

		Exercice N clos le, <u>3 0 0 9 2 0 1 3</u>		N-1 <u>3 1 1 2 2 0 1 2</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 381 298	566 479	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	509 147	509 147	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	447 978	156 203	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	187 650	97 586	
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	5 198 077	2 156 034	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC	143 623	28 779
Autres titres immobilisés		BD	BE			
Prêts		BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI	15 020	15 020	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 296 494	3 529 249	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En cours de production de biens	BN	BO			
	En cours de production de services	BP	BQ	69 787	157 009	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 336 923	6 402 885	
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 001 226	732 932	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	609 406	1 019 906
Disponibilités		CF	CG	29 269	70 473	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	11 660	30 033	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 946 329	8 413 238	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	15 311 741	11 942 487	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	1 099 091
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitations :	Stocks :	Créances :		

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N°2051 2013

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

Désignation de l'entreprise		EDUNIVERSAL		Néant ☐ *
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :500...506...)	DA	500 506	398 137
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	8 304 633	3 947 314
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	60 759	60 759
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF	80 852	80 852
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	5 817	5 817
	Report à nouveau	DH	(10 047)	247 735
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 939 646)	(257 782)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	75 002	56 710
	TOTAL (I)	DL	6 077 877	4 539 541
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	23 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	23 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	113 135	113 135
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 418 242	1 783 821
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	44 980	77 665
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 926 751	1 585 491
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 785 167	2 128 209
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	222 490	222 490
	Autres dettes	EA	328 667	485 822
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	128 609	1 006 312
TOTAL (IV)	EC	5 968 041	7 402 945	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 068 917	11 942 487	
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 677 668	5 985 373	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	61 308	290 520	

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2013

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF			
		FG	1 449 104	FH		FI	1 449 104	3 688 645	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 449 104	FK		FL	1 449 104	3 688 645	
	Production stockée*					FM	(87 222)	(2 617)	
	Production immobilisée*					FN	279 275	345 800	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 213	3 078	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 642 370	4 034 906
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	453	1 874	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 749 805	1 954 410	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	41 698	65 617	
	Salaires et traitements*					FY	872 128	1 044 967	
	Charges sociales (10)					FZ	411 726	471 846	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations					GA	250 539	301 119
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	741 848	150 734
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	23 000	
	Autres charges (12)					GE	15 000	500	
		Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 106 196	3 991 066
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(2 463 826)	43 840
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	8 937	19 151	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	8 937	19 151	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	387 067	223 289	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	70 684	42 819	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	457 750	266 108	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(448 813)	(246 957)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 912 640)	(203 117)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N°2053 2013

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

Désignation de l'entreprise		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 23 314	29 632
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 23 314	29 632
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 32 027	67 768
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 18 293	16 530
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 50 320	84 297
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (27 006)	(54 665)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 1 674 621	4 083 690
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 4 614 267	4 341 472
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN (2 939 646)	(257 782)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1 1 213	3 078
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Amort. dérogatoires		Charges exceptionnelles 18 293	Produits exceptionnels
Amendes & pénalités		31 180	
Régularisations tiers		847	23 314
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012
Formulaire obligatoire (article
53 A du Code général
des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054 2013

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise EDUNIVERSAL										Néant ☐ *			
CADRE A				IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ	540 807	D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	2 046 648	KE		KF	291 775	
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	8 369	KW		KX	
		Matériel de transport *						KY	28 000	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	148 679	LC		LD	2 601
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	185 048	LO		LP	2 601	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	2 328 088	8V		8W	3 042 392
		Autres titres immobilisés						IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières						IT	15 020	IU		IV			
TOTAL IV						LQ	2 343 108	LR		LS	3 042 392		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	5 115 610	OH		OJ	3 336 768		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ	540 807	DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	2 338 422	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	8 369	MN		MO	
		Matériel de transport				IV		MP	28 000	MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	151 281	MT		MU	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF			
TOTAL III				IY		NG		NH	187 650	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IO		ØX		ØY	5 370 479	ØZ		
	Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	15 020	2F		2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	5 385 499	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	540 807	ØL	7 911 571	ØM			

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES2013
D.G.F.I.P N° 2054bis

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Exercice N clos le 3 0 0 9 2 0 1 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		5
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2013

Formulaire obligatoire Article 55 A
du Code général des impôts

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL Néant ☐ *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	540 807	EL		EM	540 807	EN		
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	814 819	PF	244 279	PG		PH	1 059 098	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC		
Autres	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	8 229	QE	95	QF		QG	8 324	
	Matériel de transport		QH	5 269	QI	5 250	QJ		QK	10 519	
Immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	73 963	QM	915	QN		QO	74 878	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
	TOTAL III	QU	87 462	QV	6 260	QW		QX	93 722		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 443 088	ØP	250 539	ØQ	540 807	ØR	1 152 820		

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	N6	N7	N8	N9	Q1				
Terrains	Q2	Q5	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				
	Inst. 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 III	X2	X5	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NI	18 293		NI			NO				
Total général (I + II + III + IV)	NP	18 293	NQ	NR	NS	NT	NU				
Total général sans ventile (NP + NQ + NR)	NW	18 293		NS		NZ	18 293				

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 étaier				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N°2056 2013

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise EDUNIVERSAL Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	56 710	TM	18 293	TN	75 002
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		IB		IC	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		IF		IG	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies I du CGI)	IJ		IK		IL	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ	
	TOTAL I	3Z	56 710	TS	18 293	TT	75 002
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	23 000	4C	23 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		
TOTAL II	5Z		TV	23 000	TW	23 000	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C	
		6E		6F		6G	
		02		03		04	
		9U	143 274	9V	400	9W	143 674
		06		07		08	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R	
	Sur comptes clients	6T	595 075	6U	741 848	6V	1 336 923
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	222 739	6Y	386 667	6Z	609 406
	TOTAL III	7B	961 088	TY	1 128 915	TZ	2 090 003
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 017 798	UB	1 170 208	UC	2 188 006
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	764 848	UF				
	UG	387 067	UH				
	UJ	18 293	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 ^e 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

DGFIP N° 2056 2013
Extension 2

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057 2013

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

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL

Néant ☐ *

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		172 402	UM		UN	172 402			
	Prêts (1) (2)	UP			UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT		15 020	UV		UW	15 020			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		1 099 091				1 099 091			
	Autres créances clients	UX		3 946 491		3 946 491					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY		9 593		9 593					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		20 290		20 290				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		369 482		369 482				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC		66 043		66 043					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		535 818		535 818					
	Charges constatées d'avance	VS		11 660		11 660					
	TOTAUX			VT	6 245 890	VU	4 959 377	VV	1 286 513		
	REVOIS	(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		113 135		113 135					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG		61 308		61 308					
	à plus d'1 an à l'origine	VH		1 356 934		66 561	1 115 373	175 000			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		7 203		7 203					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		1 926 751		1 926 751					
Personnel et comptes rattachés		8C		213 696		213 696					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		327 136		327 136					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		1 116 055		1 116 055					
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		128 280		128 280					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		222 490		222 490					
Groupe et associés (2)		VI		37 777		37 777					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		328 667		328 667					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L		128 609		128 609					
TOTAUX			VY	5 968 041	VZ	4 677 668	1 115 373	175 000			
REVOIS	(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		141 804	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

⑨

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2013

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

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL

Néant ☐Exercice N, clos le
13 | 0 | 0 | 9 | 2 | 0 | 1 | 3

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible*		à réintégrer :		WA		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD				Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	3 394	XE	10 981		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF				Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	7 587				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	5 572			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	36 752		
	Amendes et pénalités	WJ	31 180									
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*									XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)									YI		
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 aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)								I8		
		— imposées aux 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 OPCVM* (entreprises à l'IS)											XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ	88 014		
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS					
					TOTAL I			WR	135 747			
II. DÉDUCTIONS											PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*											WS	2 939 646
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)											WT	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	— imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)								WU	4 795	
		— imposées au taux de 0 %								WV		
		— imposées au taux de 19 %								WH		
		— imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WP		
		— imputées sur les déficits antérieurs								WW		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								XB			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*											I6	
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation											WZ	
											XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY	
	Majoration d'amortissement*										XD	
	Atténuation sur le bénéfice et excédents*	Entreprises nouvelles - (régime d'entreprises en difficulté 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 septies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)	L5		XF	
		Pôle de compétitivité (art. 44 septies)	I6		Société d'investissement immobilière cotée (art. 208C)	K3		Zone franche Corse (art. 44 septies)	OT			
		Zone franche urbaine (art. 44 septies et 44 bis A)	QV		Bonus d'emploi à réinvestir (art. 44 quinquies)	IF		Zone franche d'activité (art. 44 quinquies)	XC			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)											XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Déficits filiales et succursales étrangères article 209C		OF		Crédence déduite par le report en arrière de déficit		ZI		XG	183 472	
III. RÉSULTAT FISCAL											TOTAL II	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)		XI				XH	3 127 913	
				déficit (II moins I)						XI	2 992 166	
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				XO	2 992 166	

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

DGFIP 2058 A 2013
Extension

EDUNIVERSAL

DGFIP 2058 A 2013
Extension

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B 2013

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise		EDUNIVERSAL		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	446 114	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)			K6	446 114	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)			YJ	2 992 166	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	3 438 280	
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 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice			ZT	144 075	
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 ^e 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					
ORGANIC			9K	2 255	9L 4 795
EFFORT CONSTRUCTION			9M	3 317	9N
			9P		9R
			9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			YN	5 572	YO 4 795
à reporter au tableau 2058-A :			↓ 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			

CRÉDITS D'IMPÔTS

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	JQ		Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	JR		Crédit d'impôt famille	JS	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	JT		Crédit d'impôt investissement en Corse	JU		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	JV	
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	JW		Autres imputations	JX				

ENTREPRISE DE TRANSPORT INSCRITE AU REGISTRE DES TRANSPORTS
art. L3113-1 du Code des Transports (case à cocher)XU ☐

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

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2013

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

Désignation de l'entreprise EDUNIVERSAL										Néant ☐	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	247 735	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	— Réserves légales	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	(257 782)			— Autres réserves	ZD				
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)	{			Dividendes	ZE					
					Autres répartitions	ZF					
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	0E			Report à nouveau	ZG	(10 047)				
TOTAL I	0F	(10 047)	TOTAL II		ZH	(10 047)					
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)											
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
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						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance				YT	201 764		127 765			
	— Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 104 635				XQ	105 658		151 330			
	— Personnel extérieur à l'entreprise				YU						
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	368 883		256 282			
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV						
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	1 073 500		1 419 033			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	1 749 805		1 954 410			
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE				YW	5 569		22 098			
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				9Z	36 129		43 519			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	41 698		65 617			
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée				YY	753 348		691 305			
	— 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	121 613		209 080			
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2012)*				0B	737 042					
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				0S						
	— Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : handicapés :)				YP	23		20			
	— Effectif affecté à l'activité artisanale				RL						
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%		
— Numéro de centre de gestion agréé *				XP							
					— Filiales et participations : (liste au 2059-G prévue par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0				ZR	1	
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15 % JK		Plus-values à 0 % JL						
			Plus-values à 19 % JM		Imputations JC						
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15 % JN		Plus-values à 0 % JO						
			Plus-values à 19 % JP		Imputations JF						
	Selon le cas, indiquer 1 si bénéfice consolidé, 2 si bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale. JH		N° SIRET de la société mère. JJ						

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

(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).

AGREMENT DGFIP C5113.10012

(12)

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2013

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

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①		Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I - Immobilisations*	1 Frais intro	177 665		177 665		
	2 Frais lance	363 142		363 142		
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

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

(A) (B) (C)
(Nomenclature par taxes)

SAGE Expert-comptable janvier 2013 : Etat préparatoire

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

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORTFormulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

AGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

[illegible]

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2013

Formulaire obligatoire (article 54 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 16 % ②.
 Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ③*.
 Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ④*.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 16 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③	Solde des moins-values à 16 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants 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		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine ①	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter col. ⑦ = ②+③+④-⑤-⑥
	À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) ③	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ④	À 15 % Ou À 16,5 % (1) ⑤		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants 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) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2013 - Etat préparatoire

AGREMENT DGFIP C5113.10012

15

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N°2059-D 2013

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL		Néant ☒ *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés						
- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	6					
TOTAL (lignes 4 et 5)	7					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)						
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

AGREMENT DGFIP C5113.10012

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

16

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

DGFIP N°2059-E 2013

3e EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>EDUNIVERSAL</u>		Néant ☐ *
Exercice ouvert le : <u>01/01/2013</u>		et clos le : <u>30/09/2013</u> Durée en nombre de mois <u>09</u>
I - Production de l'entreprise		
Ventes de marchandises	OA	
Production vendue - Biens	OB	
Production vendue - Services	OC	1 449 104
Production stockée	OD	(87 222)
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	279 275
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	OF	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 1	OM	1 641 157
II - Consommation de biens et services en provenance de tiers ⁽¹⁾		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON	
Variation de stocks (marchandises)	OO	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	453
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 646 540
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	15 000
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	OX	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ	
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
TOTAL 2	OJ	1 661 993
III - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	OG (20 836)
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur la 1329 et la 1330-CVAE)	SA	(20 836)
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).		

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(17)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

DGFIP N°2059-F 2013



(1)

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE 30092013

N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE EDUNIVERSAL

ADRESSE (voie) 18/20 AVENUE GABRIEL PERI

CODE POSTAL 93100

VILLE MONTREUIL

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 84033

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique GUIETTE Prénom(s) MARTIAL

Nom marital % de détention 40,00 Nb de parts ou actions 800810

Naissance : Date 29/07/1969 N° Département 92 Commune CLICHY-LA-GARENNE Pays

Adresse : N° 25 Voie AVENUE DE LA SOURCE

Code Postal 94130 Commune NOGENT SUR MARNE Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté 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.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

AGREMENT DGFiP C5113.10012

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(18)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N°2059-G 2013

N° de dépôt

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

(1)

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE	30092013	N° SIRET	39920772900035
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE	EDUNIVERSAL		
ADRESSE (voie)	18/20 AVENUE GABRIEL PERI		
CODE POSTAL	93100	VILLE	MONTREUIL
NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	6	

Forme juridique	SARL	Dénomination	SMBG FINANCES
N° SIREN (si société établie en France)	480591601	% de détention	51,00
Adresse :	N° 18	Voie	AV GABRIEL PERI
	Code Postal 93100	Commune	MONTREUIL
		Pays	FR

Forme juridique	SAS	Dénomination	RESEAU CAMPUS
N° SIREN (si société établie en France)	482595014	% de détention	100,00
Adresse :	N° 18	Voie	AV GABRIEL PERI
	Code Postal 93100	Commune	MONTREUIL
		Pays	FR

Forme juridique	SARL	Dénomination	O'POTENTIELS
N° SIREN (si société établie en France)	433170172	% de détention	100,00
Adresse :	N° 10	Voie	CHEMIN DES JOYAUX
	Code Postal 38113	Commune	VEUREY-VOROIZE
		Pays	FR

Forme juridique	SARL	Dénomination	NOIR SUR BLANC
N° SIREN (si société établie en France)	314682303	% de détention	100,00
Adresse :	N° 30	Voie	RUE EDOUARD BELIN
	Code Postal 92500	Commune	RUEIL-MALMAISON
		Pays	FR

Forme juridique	SARL	Dénomination	LES ROQUES DE CANA
N° SIREN (si société établie en France)	498719871	% de détention	2,81
Adresse :	N° 25	Voie	RUE DE LA SOURCE
	Code Postal 94130	Commune	NOGENT S/MARNE
		Pays	FR

Forme juridique		Dénomination	BMD LIMITED
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	Unit B, 16/F, Yam Tze Commercial Building, 23 Thomson
	Code Postal	Commune	HONG KONG
		Pays	CHINE

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 numéroté 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 2032.

AGREMENT DGFIP C5113.11012				N° 2065 (2013)	
Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Direction Générale des Finances Publiques		Timbre à date du service			
Exercice ouvert le 01/01/2013 et clos le 30/09/2013		Régime simplifié d'imposition ☐		Régime réel normal ☒	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐					
Adresse du service où doit être déposée cette déclaration 33 BIS RUE PARMENTIER 93105 MONTREUIL CEDEX		Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :			
A IDENTIFICATION		B ACTIVITÉ			
EDUNIVERSAL 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL		Activités exercées (souligner l'activité principale) :			
651 Insp., IFU 311779 N° dossier 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 3 5 N° Siret		Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐			
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : le téléphone :					
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %		Bénéfice imposable au taux de 15 %	
2 Plus-values		Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %		Résultat net de la concession et de la sous-concession de brevets au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1)	
Plus-values à long terme imposables au taux de 19%		Autres plus-values imposables au taux de 19%		Plus-values à long terme imposables au taux de 0%	
Plus-values exonérées art. 238 quinquies					
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2					
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i>		Jeunes entreprises innovantes		Zones franches urbaines	
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i>				Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i>	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	
D IMPUTATIONS (cf. page 4)					
Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité.					
Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %					
E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES (pour les entreprises dont le chiffre d'affaire est supérieur à 152 500 € HT)					
En remplissant ce cadre vous certifiez remplir les conditions pour bénéficier de la mesure de simplification (notice de l'imprimé n° 1330-CVAE-Généralités), à ce titre vous êtes dispensés de déposer une déclaration n° 1330-CVAE					
Valeur ajoutée de référence (20 836) Chiffre d'affaires de référence 1 449 104					
Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE					
Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaires, se reporter à la notice de la 1330-CVAE.					
ATTENTION : À COMPTER DES EXERCICES CLOS AU 31/12/2012 VOUS DEVEZ IMPÉRATIVEMENT DÉPOSER SOUS FORMAT TDFC. LE FORMULAIRE PAPIER NE SERA PLUS ADRESSÉ.					
CGA ☐ Visiteur conventionné ☐					
Nom, adresse, téléphone, télécopie :					
- Professionnel de l'expertise comptable : DMP & ASSOCIES 42 RUE LAUGIER 75017 PARIS					
- Conseil :					
- CGA :					
- N° d'agrément du CGA					
À MONTREUIL, le 23/07/2014					
Signature et qualité du déclarant					

N° 2065 bis
(2013)

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.11012
Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 Ter
(2013)

Désignation de l'entreprise
et Date de clôture de l'exercice

(À ne remplir que sur les exemplaires « en continu »)
EDUNIVERSAL
30092013

H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME

figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien.
Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)
MERCEDE	GUIETTE - PRESIDENT	P			

I 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)

J 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, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2012, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant page 10 sur la notice n°2033-NOT, n°2033-C, Cadre III)

	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater du CGI)
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires, (Articles 223 A à U du CGI)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

- Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis).

bénéfice ou déficit
(indiquer + ou - selon le cas)
plus ou moins-values à long terme afférentes à
des cessions de titre de sociétés à prépondérance
immobilière cotées et imposables au taux de 19%

plus ou moins-values à
long terme imposables au taux de 15 %

Chiffre d'affaires TTC

plus ou moins values à long terme
imposables au taux de 0 %

- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

N° SIRET

CA17PROREC

Produits à recevoir

Montant

CLIENTS - FACTURES A ETABLIR

1 130 819

FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR

299

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

CA18CHAPAY

Charges à payer

Montant

[illegible]

CA20CHAAVA

SAGE Experts-comptables janvier 2013 : Etat préparatoire.

[illegible]