

# **EDUNIVERSAL**

18/20  
AVENUE  
GABRIEL PERI  
93100 MONTREUIL

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

**COMPTES ANNUELS**  
du 01/10/2013 au 30/09/2014

# Sommaire

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| <b>Etats financiers</b>    | <b>2</b>  |
| <b>Annexe légale</b>       | <b>7</b>  |
| <b>Détail des comptes</b>  | <b>25</b> |
| <b>Liasse fiscale</b>      | <b>36</b> |
| <b>Intégration fiscale</b> | <b>62</b> |
| <b>Résultat d'ensemble</b> | <b>69</b> |

**EDUNIVERSAL**

## Etats financiers

## Etats financiers

EDUNIVERSAL

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le  |                  |                   |               | du 01/01/2013     |               |
|---|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   | 30/09/2014        |                  |                   |               | au 30/09/2013     |               |
|   | (12 mois)         |                  |                   |               | (09 mois)         |               |
|   | Brut              | Amort. & Prov    | Net               | %             | Net               | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                   |                  |                   |               |                   |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Frais d'établissement   |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Recherche et développement                                    |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 1 751 725         | 1 340 779        | 410 946           | 2,45          | 322 199           | 2,67          |
| Fonds commercial  | 509 147           |                  | 509 147           | 3,03          | 509 147           | 4,22          |
| Autres immobilisations incorporelles                          | 447 053           |                  | 447 053           | 2,66          | 447 978           | 3,71          |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Terrains  |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Constructions   |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 301 912           | 107 719          | 194 192           | 1,16          | 93 928            | 0,78          |
| Immobilisations en cours                                      | 140 056           |                  | 140 056           | 0,83          |                   |               |
| Avances & acomptes  |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Autres Participations   | 6 707 514         | 51               | 6 707 463         | 39,93         | 5 198 026         | 43,07         |
| Créances rattachées à des participations                      | 451 682           | 143 623          | 308 059           | 1,83          | 28 779            | 0,24          |
| Autres titres immobilisés                                     |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Prêts   |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Autres immobilisations financières                            | 57 520            |                  | 57 520            | 0,34          | 15 020            | 0,12          |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>10 366 608</b> | <b>1 592 173</b> | <b>8 774 436</b>  | <b>52,23</b>  | <b>6 615 077</b>  | <b>54,81</b>  |
| <b>Actif circulant</b>  |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                   |                  |                   |               |                   |               |
| En cours de production de biens                               |                   |                  |                   |               |                   |               |
| En cours de production de services                            | 174 835           |                  | 174 835           | 1,04          | 69 787            | 0,58          |
| Produits intermédiaires et finis                              |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Marchandises  |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 6 576 577         | 1 327 928        | 5 248 648         | 31,24         | 3 708 659         | 30,73         |
| Autres créances   |                   |                  |                   |               |                   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      | 621 064           |                  | 621 064           | 3,70          | 495 771           | 4,11          |
| . Personnel   | 8 564             |                  | 8 564             | 0,05          | 9 593             | 0,08          |
| . Organismes sociaux  | 7 150             |                  | 7 150             | 0,04          |                   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              | 59 960            |                  | 59 960            | 0,36          | 20 290            | 0,17          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 480 132           |                  | 480 132           | 2,86          | 369 482           | 3,06          |
| . Autres  | 399 341           |                  | 399 341           | 2,38          | 106 090           | 0,88          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 1 242 645         | 433 582          | 809 063           | 4,82          | 633 239           | 5,25          |
| Instruments de trésorerie                                     |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Disponibilités  | 28 619            |                  | 28 619            | 0,17          | 29 269            | 0,24          |
| Charges constatées d'avance                                   | 187 658           |                  | 187 658           | 1,12          | 11 660            | 0,10          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>9 786 546</b>  | <b>1 761 510</b> | <b>8 025 036</b>  | <b>47,77</b>  | <b>5 453 840</b>  | <b>45,19</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                   |                  |                   |               |                   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                                |                   |                  |                   |               |                   |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>20 153 154</b> | <b>3 353 683</b> | <b>16 799 471</b> | <b>100,00</b> | <b>12 068 917</b> | <b>100,00</b> |

## EDUNIVERSAL

## BILAN PASSIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

| PASSIF   | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>30/09/2013<br>(09 mois) |        |
|--|---|--------|---|--------|
| <b>Capitaux propres</b>                                |   |        |   |        |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 547 598 )  | 547 598                                     | 3,26   | 500 506                                       | 4,15   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 10 566 570                                  | 62,90  | 8 304 633                                     | 68,81  |
| Ecarts de réévaluation                                 |   |        |   |        |
| Réserve légale   | 60 759                                      | 0,36   | 60 759  | 0,50   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   |        |   |        |
| Réserves réglementées                                  | 80 852                                      | 0,48   | 80 852  | 0,67   |
| Autres réserves  | 5 817                                       | 0,03   | 5 817   | 0,05   |
| Report à nouveau                                       | -2 949 693                                  | -17,55 | -10 047                                       | -0,07  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>729 027</b>                              | 4,34   | <b>-2 939 646</b>                             | -24,35 |
| Subventions d'investissement                           |   |        |   |        |
| Provisions réglementées                                | 106 735                                     | 0,64   | 75 002  | 0,62   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>9 147 666</b>                            | 54,45  | <b>6 077 877</b>                              | 50,36  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |   |        |   |        |
| Avances conditionnées                                  |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |   |        |   |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |   |        |   |        |
| Provisions pour risques                                | 23 000                                      | 0,14   | 23 000  | 0,19   |
| Provisions pour charges                                |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>23 000</b>                               | 0,14   | <b>23 000</b>                                 | 0,19   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |   |        |   |        |
| Emprunts obligataires convertibles                     | 113 135                                     | 0,67   | 113 135                                       | 0,94   |
| Autres Emprunts obligataires                           |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   |        |   |        |
| . Emprunts   | 1 225 044                                   | 7,29   | 1 356 934                                     | 11,24  |
| . Découverts, concours bancaires                       | 120 989                                     | 0,72   | 61 308  | 0,51   |
| Emprunts et dettes financières diverses                |   |        |   |        |
| . Divers   | 26 903                                      | 0,16   | 7 203   | 0,06   |
| . Associés   | 256 831                                     | 1,53   | 37 777  | 0,31   |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |   |        |   |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 731 981                                   | 16,26  | 1 926 751                                     | 15,96  |
| Dettes fiscales et sociales                            |   |        |   |        |
| . Personnel  | 166 954                                     | 0,99   | 213 696                                       | 1,77   |
| . Organismes sociaux                                   | 608 292                                     | 3,62   | 327 136                                       | 2,71   |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires                   |   |        |   |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 1 574 610                                   | 9,37   | 1 116 055                                     | 9,25   |
| . Etat, obligations cautionnées                        |   |        |   |        |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 200 059                                     | 1,19   | 128 280                                       | 1,06   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 22 490                                      | 0,13   | 222 490                                       | 1,84   |
| Autres dettes  | 313 629                                     | 1,87   | 328 667                                       | 2,72   |
| Instruments de trésorerie                              |   |        |   |        |
| Produits constatés d'avance                            | 267 888                                     | 1,59   | 128 609                                       | 1,07   |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>7 628 806</b>                            | 45,41  | <b>5 968 041</b>                              | 49,45  |
| Ecart de conversion passif (V)                         |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>16 799 471</b>                           | 100,00 | <b>12 068 917</b>                             | 100,00 |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT   | Exercice clos le |             | du 01/01/2013    |               | Variation         |                |                  |               |
|---|------------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|
|   | 30/09/2014       |             | au 30/09/2013    |               | absolue           |                | %                |               |
|   | (12 mois)        |             | (09 mois)        |               | (12 / 09)         |                |                  |               |
|   | France           | Exportation | Total            | %             | Total             | %              | Variation        | %             |
| Ventes de marchandises  |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Production vendue biens   |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Production vendue services                                      | 4 297 116        |             | 4 297 116        | 100,00        | 1 449 104         | 100,00         | 2 848 012        | 196,54        |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b>                                 | <b>4 297 116</b> |             | <b>4 297 116</b> | <b>100,00</b> | <b>1 449 104</b>  | <b>100,00</b>  | <b>2 848 012</b> | <b>196,54</b> |
| Production stockée  |                  |             | 105 048          | 2,44          | -87 222           | -6,01          | 192 270          | 220,44        |
| Production immobilisée  |                  |             | 369 518          | 8,60          | 279 275           | 19,27          | 90 243           | 32,31         |
| Subventions d'exploitation                                      |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges            |                  |             | 58 277           | 1,36          | 1 213             | 0,08           | 57 064           | N/S           |
| Autres produits   |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    |                  |             | <b>4 829 959</b> | <b>112,40</b> | <b>1 642 370</b>  | <b>113,34</b>  | <b>3 187 589</b> | <b>194,08</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Variation de stock (marchandises)                               |                  |             |                  |               | 453               | 0,03           | -453             | -100,00       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)       |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Autres achats et charges externes                               |                  |             | 2 186 384        | 50,88         | 1 749 805         | 120,75         | 436 579          | 24,95         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 109 528          | 2,55          | 41 698            | 2,88           | 67 830           | 162,67        |
| Salaires et traitements   |                  |             | 1 045 618        | 24,33         | 872 128           | 60,18          | 173 490          | 19,89         |
| Charges sociales  |                  |             | 373 920          | 8,70          | 411 726           | 28,41          | -37 806          | -9,17         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                  |             | 295 678          | 6,88          | 250 539           | 17,29          | 45 139           | 18,02         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                  |             | 48 005           | 1,12          | 741 848           | 51,19          | -693 843         | -93,52        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                  |             |                  |               | 23 000            | 1,59           | -23 000          | -100,00       |
| Autres charges  |                  |             | 4                | 0,00          | 15 000            | 1,04           | -14 996          | -99,96        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    |                  |             | <b>4 059 138</b> | <b>94,46</b>  | <b>4 106 196</b>  | <b>283,36</b>  | <b>-47 058</b>   | <b>-1,14</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           |                  |             | <b>770 821</b>   | <b>17,94</b>  | <b>-2 463 826</b> | <b>-170,01</b> | <b>3 234 647</b> | <b>131,29</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| 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                           |                  |             | 9 120            | 0,21          | 8 937             | 0,62           | 183              | 2,05          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                  |             | 175 824          | 4,09          |                   |                | 175 824          | N/S           |
| Différences positives de change                                 |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement         |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        |                  |             | <b>184 943</b>   | <b>4,30</b>   | <b>8 937</b>      | <b>0,62</b>    | <b>176 006</b>   | <b>N/S</b>    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                  |             |                  |               | 387 067           | 26,71          | -387 067         | 100,00        |
| Intérêts et charges assimilés                                   |                  |             | 74 581           | 1,74          | 70 684            | 4,88           | 3 897            | 5,51          |
| Différences négatives de change                                 |                  |             | 252              | 0,01          |                   |                | 252              | N/S           |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements       |                  |             |                  |               |                   |                |                  |               |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       |                  |             | <b>74 832</b>    | <b>1,74</b>   | <b>457 750</b>    | <b>31,59</b>   | <b>-382 918</b>  | <b>-83,64</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                |                  |             | <b>110 111</b>   | <b>2,56</b>   | <b>-448 813</b>   | <b>-30,96</b>  | <b>558 924</b>   | <b>124,53</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         |                  |             | <b>880 932</b>   | <b>20,50</b>  | <b>-2 912 640</b> | <b>-200,99</b> | <b>3 793 572</b> | <b>130,25</b> |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )                              | Exercice clos le        |        | du 01/01/2013              |         | Variation absolue<br>(12 / 09) | %       |
|--|-------------------------|--------|----------------------------|---------|--------------------------------|---------|
|  | 30/09/2014<br>(12 mois) |        | au 30/09/2013<br>(09 mois) |         |                                |         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 3 140                   | 0,07   | 23 314                     | 1,61    | -20 174                        | -86,52  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                         |        |                            |         |                                |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                         |        |                            |         |                                |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>3 140</b>            | 0,07   | <b>23 314</b>              | 1,61    | <b>-20 174</b>                 | -86,52  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 131 832                 | 3,07   | 32 027                     | 2,21    | 99 805                         | 311,63  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                         |        |                            |         |                                |         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 31 733                  | 0,74   | 18 293                     | 1,26    | 13 440                         | 73,47   |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>163 565</b>          | 3,81   | <b>50 320</b>              | 3,47    | <b>113 245</b>                 | 225,05  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-160 425</b>         | -3,72  | <b>-27 006</b>             | -1,85   | <b>-133 419</b>                | -494,02 |
| Participation des salariés (IX)                            |                         |        |                            |         |                                |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -8 520                  | -0,19  |                            |         | -8 520                         | N/S     |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>5 018 042</b>        | 116,78 | <b>1 674 621</b>           | 115,56  | <b>3 343 421</b>               | 199,65  |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>4 289 015</b>        | 99,81  | <b>4 614 267</b>           | 318,42  | <b>-325 252</b>                | -7,04   |
| <b>RÉSULTAT NET</b>  | <b>729 027</b>          | 16,97  | <b>-2 939 646</b>          | -202,85 | <b>3 668 673</b>               | 124,80  |
|  |                         |        | <i>Bénéfice</i>            |         |                                |         |
|  |                         |        | <i>Perte</i>               |         |                                |         |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                         |        |                            |         |                                |         |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                         |        |                            |         |                                |         |

**EDUNIVERSAL**

## Annexe légale

## Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2014 dont le total est de 16 799 471,37 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 729 027,43 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2013 au 30/09/2014.

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

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

## 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
- Fonds commercial
- 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 l'exercice clos. 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 les créances. 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.

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

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

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

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 a été mis en service :

- une nouvelle version du site [www.meilleurs-masters.com](http://www.meilleurs-masters.com) à compter du 1<sup>er</sup> avril 2014 pour un montant de 39 K€,
- le 1<sup>er</sup> mai 2014 une version du site [www.best-masters.com](http://www.best-masters.com) à destination de différents pays (GB – USA – Inde et Australie) pour un montant global de 325 K€.

- 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 1 à 3 ans   |
| Brevets                                  | 7 ans          |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 6 à 10 ans  |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 5 ans          |
| Agencements, aménagements, installations | de 6 à 10 ans  |
| Matériel de transport                    | 4 ans          |
| Matériel de bureau et informatique       | de 3 à 10 ans  |
| Mobilier                                 | de 5 à 10 ans  |

### 1.2 Immobilisations financières

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

L'évaluation de la valeur nette des titres de participation (Réseaucampus, Smbg Finance, Objectif Emploi, Noir sur blanc, The Agency Ltd, Tchap, O'Potentiels, Roques de Cana) 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.

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

La direction estime qu'aucune modification raisonnablement possible des hypothèses clés utilisées pourrait conduire à ce que la valeur comptable soit significativement supérieure à sa valeur recouvrable ; étant précisé que la plus forte sensibilité aux hypothèses concerne l'ensemble économique composé des sociétés Noir sur blanc et The Agency Ltd.

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.

### 1.3 Stocks

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

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

### 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.

### 1.5 Valeurs mobilières de placement

Le poste "Valeurs Mobilières de Placement" figurant à l'actif du bilan au 30/09/2014 pour un montant brut de 1 207 645 € et net de 774 063 € est entièrement composé d'actions "Entreprendre". Leur valeur a été appréciée sur la base du dernier cours de bourse connu des actions au 30 septembre 2014 soit 42 €.

La provision pour dépréciation a donc été reprise pour 175 824 €. Ce cours de 42 € est conforté par la valeur retenue lors d'une augmentation de capital intervenue sur l'exercice.

Toutefois, postérieurement à la clôture le cours de bourse des actions Entreprendre a fortement baissé ; la valeur s'installant dans une fourchette 20-30 €. Cette baisse pourrait affecter la valeur nette retenue au bilan.

### 1.6 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).

### 1.7 Comptabilisation, présentation du CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) est calculé sur la base des rémunérations versées au cours de la période: il a été porté en diminution des charges de personnel pour un montant de 27.396 euros au 30/09/2014.

Concernant le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi comptabilisé au titre de l'exercice précédent (16.070 euros), aucune utilisation n'a pu en être faite sur la période puisque celui-ci n'a pas encore été versé à la société compte tenu de la date de clôture de l'exercice comptable.

## 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

### - Intégration fiscale

A compter du 1/10/2013, il a été mis en place un groupe intégré fiscalement dont la société EDUNIVERSAL est la société-mère. Conformément à la convention d'intégration fiscale signée avec les filiales, la charge d'impôt est comptabilisée dans les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les filiales intégrées sont les sociétés :

- o Réseaucampus,
- o Noir sur blanc,
- o O !Potentiels.

Au 30 septembre 2014, le résultat fiscal de l'ensemble intégré s'établit à 75.127 € et la société EDUNIVERSAL en qualité de tête de groupe a acquitté un impôt sur le résultat de 25.042 €. En parallèle, un produit résultant de l'intégration de 8.519 € a été généré.

- Tchap

EDUNIVERSAL a procédé au rachat pour 350 K€ de la société TCHAP au cours de l'exercice clos au 30/09/2014. Le Tribunal de Commerce de Créteil a prononcé la liquidation judiciaire de cette même société le 29 octobre 2014.

Une clause de garantie de passif a été conclue aux termes de laquelle la société EDUNIVERSAL va recevoir en 2015 ses propres titres ayant servi au paiement des titres TCHAP acquis. De ce fait, aucune provision n'a été constituée au 30 septembre 2014.

- Objectif Emploi

EDUNIVERSAL a procédé au rachat de la société OBJECTIF EMPLOI pour 1.154 K€ au cours de l'exercice clos le 30/09/2014

## Etat des immobilisations

|  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations                    |  |
|--|---|----------------------------------|--|
|  |   | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement    |   |                                  |  |
| Sites internet                                       | 975 719   |                                  | 364 944                                      |
| Fonds de commerce                                    | 509 147   |                                  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 853 556   |                                  | 426 011                                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 338 422</b>  |                                  | <b>790 955</b>                               |
| Terrains   |   |                                  |  |
| Constructions sur sol propre                         |   |                                  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                       |   |                                  |  |
| Installations générales, agencements, constructions  |   |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind |   |                                  |  |
| Autres installations, agencements, aménagements      | 8 369   |                                  | 64 150                                       |
| Matériel de transport                                | 28 000  |                                  | 4 943  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 151 281   |                                  | 45 169                                       |
| Immobilisations corporelles en cours                 |   |                                  | 140 056                                      |
| Avances et acomptes                                  |   |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>187 650</b>  |                                  | <b>254 318</b>                               |
| Participations évaluées par équivalence              |   |                                  |  |
| Autres participations                                | 5 370 479   |                                  | 1 788 717                                    |
| Autres titres immobilisés                            |   |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 15 020  |                                  | 42 500                                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5 385 499</b>  |                                  | <b>1 831 217</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>7 911 571</b>  |                                  | <b>2 876 490</b>                             |

|  | 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            |                           |                        |                                    |  |
| Sites internet   |                           |                        | 1 340 663                          |  |
| Fonds de commerce  |                           |                        | 509 147                            |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 858 115                            |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>421 452</b>            |                        | <b>2 707 925</b>                   |  |
| Terrains   |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        |                                    |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 72 519                             |  |
| Matériel de transport  |                           |                        | 32 943                             |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 196 450                            |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        | 140 056                            |  |
| Avances et acomptes  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        | <b>441 968</b>                     |  |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |  |
| Autres participations  |                           |                        | 7 159 196                          |  |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 57 520                             |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        | <b>7 216 716</b>                   |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>421 452</b>            |                        | <b>10 366 608</b>                  |  |

## Etat des amortissements

|  | Situations et mouvements de l'exercice |                |          |                  |
|--|--|----------------|----------|------------------|
|  | Début exercice                         | exercice       | reprises | Fin exercice     |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |  |                |          |                  |
| Sites internet   | 653 519                                | 280 660        |          | 934 179          |
| Fonds de commerce  |  |                |          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 405 579                                | 1 021          |          | 406 600          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 059 098</b>                       | <b>281 681</b> |          | <b>1 340 779</b> |
| Terrains   |  |                |          |                  |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                |          |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                |          |                  |
| Installations générales, agencements constructions           |  |                |          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |  |                |          |                  |
| Installations générales, agencements divers                  | 8 324                                  | 2 372          |          | 10 696           |
| Matériel de transport  | 10 519                                 | 7 590          |          | 18 110           |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 74 878                                 | 4 035          |          | 78 913           |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                |          |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>93 722</b>                          | <b>13 997</b>  |          | <b>107 719</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 152 820</b>                       | <b>295 678</b> |          | <b>1 448 499</b> |

|   | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
|   | Linéaire   | Dégressif | Exception. | Dotations  | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche et développement           |  |           |            |  |          |
| Sites internet  | 280 660  |           |            |  |          |
| Fonds de commerce   |  |           |            |  |          |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 021  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>281 681</b>   |           |            |  |          |
| Terrains  |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol propre                                |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements constructions          |  |           |            |  |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 2 372  |           |            |  |          |
| Matériel de transport                                       | 7 590  |           |            |  |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 4 035  |           |            |  |          |
| Emballages récupérables et divers                           |  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>13 997</b>  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>295 678</b>   |           |            |  |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations  |                   |              |                      |                      |

## Etat des provisions

| PROVISIONS  | Début exercice                  | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice                    |
|---|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | 75 002                          | 31 733                  |                      | 106 735                         |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>  | <b>75 002</b>                   | <b>31 733</b>           |                      | <b>106 735</b>                  |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             | 23 000                          |                         |                      | 23 000                          |
| <b>TOTAL Provisions</b>   | <b>23 000</b>                   |                         |                      | <b>23 000</b>                   |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations   | 143 674<br>1 336 923<br>609 406 | 48 005                  | 57 000<br>175 824    | 143 674<br>1 327 928<br>433 582 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>  | <b>2 090 003</b>                | <b>48 005</b>           | <b>232 824</b>       | <b>1 905 184</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>2 188 006</b>                | <b>79 738</b>           | <b>232 824</b>       | <b>2 034 920</b>                |

|                              |  |       |        |  |
|------------------------------|--|-------|--------|--|
| Dont dotations et reprises : |  |       |        |  |
| - d'exploitation             |  | 48005 | 57000  |  |
| - financières                |  |       | 175824 |  |
| - exceptionnelles            |  | 31733 |        |  |

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        | 451 682          |                  | 451 682          |
| Prêts   |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations financières              | 57 520           |                  | 57 520           |
| Clients douteux ou litigieux                    | 1 485 399        |                  | 1 485 399        |
| Autres créances clients                         | 5 091 178        | 5 091 178        |                  |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  | 8 564            | 8 564            |                  |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 7 150            | 7 150            |                  |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                  |                  |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 59 960           | 59 960           |                  |
| - T.V.A   | 480 132          | 480 132          |                  |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                  |
| - Divers  |                  |                  |                  |
| Groupe et associés                              | 342 128          | 342 128          |                  |
| Débiteurs divers                                | 678 277          | 678 277          |                  |
| Charges constatées d'avance                     | 187 658          | 187 658          |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>8 849 648</b> | <b>6 855 047</b> | <b>1 994 601</b> |
| 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  | 120 989          | 120 989          |                         |                 |
| - plus d'un an  | 1 225 044        | 297 331          | 927 713                 |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 26 903           | 26 903           |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 2 731 981        | 2 731 981        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 166 954          | 166 954          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 608 292          | 608 292          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                  |                         |                 |
| - T.V.A   | 1 574 610        | 1 574 610        |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 200 059          | 200 059          |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           | 22 490           | 22 490           |                         |                 |
| Groupe et associés  | 256 831          | 256 831          |                         |                 |
| Autres dettes   | 313 629          | 313 629          |                         |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés                |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 267 888          | 267 888          |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>7 628 806</b> | <b>6 701 093</b> | <b>927 713</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 134 956          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         | 8 025            |                  |                         |                 |

### 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   | 6 427 463                          | 280 000   |  |
| Créances rattachées à des participations               | 308 059                            |   |  |
| Prêts  |                                    |   |  |
| Autres titres immobilisés                              |                                    |   |  |
| Autres immobilisations financières                     |                                    |   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                                    |   |  |
| Créances clients et comptes rattachés                  | 1 040 840                          |   |  |
| Autres créances  | 145 732                            | 196 396   |  |
| 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                  | 249 566                            |   |  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                    |   |  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 212 753                            |   |  |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                    |   |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                    |   |  |
| Autres dettes  |                                    |   |  |
| Produits de participation                              |                                    |   |  |
| Autres produits financiers                             |                                    |   |  |
| Charges financières                                    |                                    |   |  |

### Fonds commercial

| DESIGNATION | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|-------------|---------|-----------|-----------------|---------|
| ALINEA      | 284 210 |           |                 | 284 210 |
| ACL         | 224 937 |           |                 | 224 937 |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|--|----------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |                |
| Créances rattachées à des participations   |                |
| Autres immobilisations financières   |                |
| <b>CREANCES</b>  |                |
| Créances clients et comptes rattachés  | 872 922        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :                    )                     | 299            |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>   |                |
| <b>DISPONIBILITES</b>  |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>873 221</b> |

**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                                   | 21 267           |
| Emprunts et dettes financières divers  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | 1 007 181        |
| Dettes fiscales et sociales  | 433 531          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                  |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )   |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 461 979</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 187 658        | 267 888        |
| Charges / Produits financiers     |                |                |
| Charges / Produits exceptionnels  |                |                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>187 658</b> | <b>267 888</b> |

**Composition du capital social**

|   | Nombre    | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 2 002 024 | 0,25            |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          | 188 367   | 0,25            |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |           |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 2 190 391 | 0,25            |

Commentaires : Au cours de l'exercice, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 47 091.75 € par l'émission de 188.367 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse de 2 322 484 €. Conformément à la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital (13 455 €) ont été imputés sur la prime d'émission.

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité  | Montant          |
|---|------------------|
| Ventes de marchandises<br>Ventes de produits finis<br>Prestations de services | 4 297 116        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 297 116</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France<br>Etranger                  | 4 297 116        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 297 116</b> |

## Engagements financiers

| Engagements donnés  | Montant                        |
|---|--------------------------------|
| Effets escomptés non échus<br>Avals et cautions<br>Engagements en matière de pensions<br>Autres engagements donnés :<br>Intérêts d'emprunts                       | 197 977<br><br><br><br>201 376 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>399 353</b>                 |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |                                |

| Engagements reçus   | Montant        |
|---|----------------|
| Avals, cautions et garanties<br>Autres engagements reçus :  | 252 388        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>252 388</b> |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |                |

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

|  | Montant        |
|--|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 126 229        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>126 229</b> |

## 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 |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| SMBG Finance  | 100            | - 494 164                    | 51                                | 51                              |                                 | 143 623                                |                                     |                                    | - 42 916                          |   |
| Réseaucampus  | 60 000         | - 337 884                    | 100                               | 298 799                         | 298 799                         | 28 779                                 |                                     |                                    | - 41 337                          |   |
| Objectif Emploi   | 45 000         | - 1 186 740                  | 100                               | 1 154 417                       | 1 154 417                       | 279 280                                |                                     | 1 140 211                          | -140 844                          |   |
| O'Potentiels  | 7 700          | 42 483                       | 100                               | 1 857 235                       | 1 857 235                       |  |                                     | 669 773                            | 82 432                            |   |
| Noir sur blanc  | 29 000         | 111 522                      | 100                               | 2 237 992                       | 2 237 992                       |  |                                     | 1 587 552                          | 535                               |   |
| TCHAP   | Non communiqué |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| Agency Limited  | Non communiqué |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>Participations (moins de 10 % du capital détenu)</i>                               |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| Les Roques de Cana  | Non communiqué |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
|   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>  |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| a) Françaises   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| b) Etrangères   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Participations non reprises en A:</i>  |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| a) Françaises   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| b) Etrangères   |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |

**EDUNIVERSAL**

## Détail des comptes

## Détail des comptes

EDUNIVERSAL

### BILAN ACTIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |                  |                  |       | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |       |
|---|---|------------------|------------------|-------|---|-------|
|   | Brut  | Amort. & Prov    | Net              | %     | Net   | %     |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |   |                  |                  |       |   |       |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |   |                  |                  |       |   |       |
| Frais d'établissement   |   |                  |                  |       |   |       |
| Recherche et développement                                    |   |                  |                  |       |   |       |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | <b>1 751 725</b>                            | <b>1 340 779</b> | <b>410 946</b>   | 2,45  | <b>322 199</b>                              | 2,67  |
| 205000 Concessions et droits similaires                       | 411 063                                     |                  | 411 063          | 2,45  | 405 579                                     | 3,36  |
| 205101 Site "bestmasters"                                     | 219 712                                     |                  | 219 712          | 1,31  | 219 712                                     | 1,82  |
| 205102 Site "aprèsbac"  | 297 983                                     |                  | 297 983          | 1,77  | 297 983                                     | 2,47  |
| 205103 Site "livefromcampus"                                  | 48 489                                      |                  | 48 489           | 0,29  | 48 489                                      | 0,40  |
| 205104 Site bestmaster (uk,us,in..)                           | 219 937                                     |                  | 219 937          | 1,31  | 219 937                                     | 1,82  |
| 205105 Site bestmaster (es, mx, ar)                           | 189 597                                     |                  | 189 597          | 1,13  | 189 597                                     | 1,57  |
| 205106 Site "best-masters"                                    | 39 556                                      |                  | 39 556           | 0,24  |   |       |
| 205107 Sgbdd "elite"  | 325 388                                     |                  | 325 388          | 1,94  |   |       |
| 280500 Amort. conces & dts similaires                         |   | 406 599          | -406 599         | -2,41 | -405 579                                    | -3,35 |
| 280501 Amort. "bestmasters"                                   |   | 219 712          | -219 712         | -1,30 | -216 661                                    | -1,79 |
| 280502 Amort. site "aprèsbac"                                 |   | 297 983          | -297 983         | -1,76 | -223 487                                    | -1,84 |
| 280503 Amort. site "livefromcampus"                           |   | 48 489           | -48 489          | -0,28 | -33 673                                     | -0,27 |
| 280504 Amort. bestmaster uk,us,ca,in                          |   | 192 445          | -192 445         | -1,14 | -119 133                                    | -0,98 |
| 280505 Amort. bestmaster es,mx,co                             |   | 123 765          | -123 765         | -0,73 | -60 566                                     | -0,49 |
| 280506 Amort site meilleurs masters.com                       |   | 6 593            | -6 593           | -0,03 |   |       |
| 280507 Amort site best masters pays                           |   | 45 193           | -45 193          | -0,26 |   |       |
| Fonds commercial  | <b>509 147</b>                              |                  | <b>509 147</b>   | 3,03  | <b>509 147</b>                              | 4,22  |
| 207000 Fonds commercial acl                                   | 224 937                                     |                  | 224 937          | 1,34  | 224 937                                     | 1,86  |
| 207100 Fond commerce alineax                                  | 284 210                                     |                  | 284 210          | 1,69  | 284 210                                     | 2,35  |
| Autres immobilisations incorporelles                          | <b>447 053</b>                              |                  | <b>447 053</b>   | 2,66  | <b>447 978</b>                              | 3,71  |
| 232000 Immob. incorporelles en cours                          | 440 053                                     |                  | 440 053          | 2,62  | 435 478                                     | 3,61  |
| 232100 Immo en cours - frais s/ parti                         | 7 000                                       |                  | 7 000            | 0,04  | 12 500                                      | 0,10  |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |   |                  |                  |       |   |       |
| Terrains  |   |                  |                  |       |   |       |
| Constructions   |   |                  |                  |       |   |       |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |   |                  |                  |       |   |       |
| Autres immobilisations corporelles                            | <b>301 912</b>                              | <b>107 719</b>   | <b>194 192</b>   | 1,16  | <b>93 928</b>                               | 0,78  |
| 218100 Install. gene. agenc. amenag. div.                     | 72 519                                      |                  | 72 519           | 0,43  | 8 369                                       | 0,07  |
| 218200 Materiel de transport                                  | 32 943                                      |                  | 32 943           | 0,20  | 28 000                                      | 0,23  |
| 218300 Materiel de bureau et informatique                     | 47 430                                      |                  | 47 430           | 0,28  | 45 744                                      | 0,38  |
| 218350 Materiel de bureau                                     | 1 690                                       |                  | 1 690            | 0,01  | 1 690                                       | 0,01  |
| 218400 Mobilier   | 74 564                                      |                  | 74 564           | 0,44  | 31 081                                      | 0,26  |
| 218410 Tableaux zerbib  | 24 066                                      |                  | 24 066           | 0,14  | 24 066                                      | 0,20  |
| 218420 Trophée eduniversal                                    | 48 700                                      |                  | 48 700           | 0,29  | 48 700                                      | 0,40  |
| 281810 Amort.inst.agenc.amenag.divers                         |   | 10 696           | -10 696          | -0,05 | -8 324                                      | -0,06 |
| 281820 Amort materiel transport                               |   | 18 110           | -18 110          | -0,10 | -10 519                                     | -0,08 |
| 281830 Amort. mat. bureau & inform                            |   | 44 022           | -44 022          | -0,25 | -42 117                                     | -0,34 |
| 281835 Amorts materiels bureau                                |   | 1 690            | -1 690           | -0,00 | -1 690                                      | -0,00 |
| 281840 Amort.mobilier   |   | 33 202           | -33 202          | -0,19 | -31 071                                     | -0,25 |
| Immobilisations en cours                                      | <b>140 056</b>                              |                  | <b>140 056</b>   | 0,83  |   |       |
| 231800 Immo en cours corporelles                              | 140 056                                     |                  | 140 056          | 0,83  |   |       |
| Avances & acomptes  |   |                  |                  |       |   |       |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |   |                  |                  |       |   |       |
| Autres Participations   | <b>6 707 514</b>                            | <b>51</b>        | <b>6 707 463</b> | 39,93 | <b>5 198 026</b>                            | 43,07 |
| 261100 Actions  | 51  |                  | 51               | 0,00  | 51  | 0,00  |
| 261110 Réseaucampus   | 298 799                                     |                  | 298 799          | 1,78  | 298 799                                     | 2,48  |
| 261120 Tp o'potentiels  | 1 857 235                                   |                  | 1 857 235        | 11,06 | 1 857 235                                   | 15,39 |
| 261140 Tp nsb   | 2 237 992                                   |                  | 2 237 992        | 13,32 | 2 237 992                                   | 18,54 |
| 261145 Tp The agency ltd                                      | 528 900                                     |                  | 528 900          | 3,15  | 524 000                                     | 4,34  |

## EDUNIVERSAL

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF                                    | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |                  |                  |       | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |        |
|--|---|------------------|------------------|-------|---|--------|
|  | Brut  | Amort. & Prov    | Net              | %     | Net   | %      |
| 261150 Tp roques de cana                 | 280 000                                     |                  | 280 000          | 1,67  | 280 000                                     | 2,32   |
| 261155 Tp tchap                          | 350 120                                     |                  | 350 120          | 2,08  |   |        |
| 261160 Tp objectif emploi                | 1 154 417                                   |                  | 1 154 417        | 6,87  |   |        |
| 296100 Titres de participation           |   | 51               | -51              | 0,00  | -51   | 0,00   |
| Créances rattachées à des participations | 451 682                                     | 143 623          | 308 059          | 1,83  | 28 779                                      | 0,24   |
| 267130 C/c smbg finances                 | 143 623                                     |                  | 143 623          | 0,85  | 143 623                                     | 1,19   |
| 267140 C/c reseaucampus                  | 28 779                                      |                  | 28 779           | 0,17  | 28 779                                      | 0,24   |
| 267150 C/c objectif emploi               | 279 280                                     |                  | 279 280          | 1,66  |   |        |
| 296713 Provision c/c smbg fin            |   | 143 623          | -143 623         | -0,84 | -143 623                                    | -1,18  |
| Autres titres immobilisés                |   |                  |                  |       |   |        |
| Prêts                                    |   |                  |                  |       |   |        |
| Autres immobilisations financières       | 57 520                                      |                  | 57 520           | 0,34  | 15 020                                      | 0,12   |
| 275000 Depots et cautionnements verses   | 382   |                  | 382              | 0,00  | 382   | 0,00   |
| 275100 Depots                            | 8 638                                       |                  | 8 638            | 0,05  | 8 638                                       | 0,07   |
| 275110 Depot de garantie                 | 48 500                                      |                  | 48 500           | 0,29  | 6 000                                       | 0,05   |
| <b>TOTAL (I)</b>                         | <b>10 366 608</b>                           | <b>1 592 173</b> | <b>8 774 436</b> | 52,23 | <b>6 615 077</b>                            | 54,81  |
| <b>Actif circulant</b>                   |   |                  |                  |       |   |        |
| Matières premières, approvisionnements   |   |                  |                  |       |   |        |
| En cours de production de biens          |   |                  |                  |       |   |        |
| En cours de production de services       | 174 835                                     |                  | 174 835          | 1,04  | 69 787                                      | 0,58   |
| 340000 En-cours production service       | 174 835                                     |                  | 174 835          | 1,04  | 69 787                                      | 0,58   |
| Produits intermédiaires et finis         |   |                  |                  |       |   |        |
| Marchandises                             |   |                  |                  |       |   |        |
| Avances & acomptes versés sur commandes  |   |                  |                  |       |   |        |
| Clients et comptes rattachés             | 6 576 577                                   | 1 327 928        | 5 248 648        | 31,24 | 3 708 659                                   | 30,73  |
| 411000 Clients                           | 4 218 256                                   |                  | 4 218 256        | 25,11 | 2 815 672                                   | 23,33  |
| 416000 Clients douteux ou litigieux      | 1 485 399                                   |                  | 1 485 399        | 8,84  | 1 099 091                                   | 9,11   |
| 418100 Clients factures a établir        | 872 922                                     |                  | 872 922          | 5,20  | 1 130 819                                   | 9,37   |
| 491000 Dépr. des comptes clients         |   | 1 327 928        | -1 327 928       | -7,89 | -1 336 923                                  | -11,07 |
| Autres créances                          |   |                  |                  |       |   |        |
| . Fournisseurs débiteurs                 | 621 064                                     |                  | 621 064          | 3,70  | 495 771                                     | 4,11   |
| 401100 Fournisseurs débiteurs            | 621 064                                     |                  | 621 064          | 3,70  | 495 771                                     | 4,11   |
| . Personnel                              | 8 564                                       |                  | 8 564            | 0,05  | 9 593                                       | 0,08   |
| 428710 Ijss                              | 8 564                                       |                  | 8 564            | 0,05  | 9 593                                       | 0,08   |
| . Organismes sociaux                     | 7 150                                       |                  | 7 150            | 0,04  |   |        |
| 437300 Generali - prevoyance             | 7 150                                       |                  | 7 150            | 0,04  |   |        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices         | 59 960                                      |                  | 59 960           | 0,36  | 20 290                                      | 0,17   |
| 444000 Etat impôt sur les bénéfices      | 55 740                                      |                  | 55 740           | 0,33  | 16 070                                      | 0,13   |
| 444400 Is report en arr deficits         | 4 220                                       |                  | 4 220            | 0,03  | 4 220                                       | 0,03   |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires  | 480 132                                     |                  | 480 132          | 2,86  | 369 482                                     | 3,06   |
| 445500 Taxes sur ca a decaisser          | 493   |                  | 493              | 0,00  | 493   | 0,00   |
| 445622 Tva sur immo 5.5%                 | 21  |                  | 21               | 0,00  |   |        |
| 445624 Tva sur immo 19.6 %               | 196 033                                     |                  | 196 033          | 1,17  | 196 029                                     | 1,62   |
| 445626 Tva sur immo 20%                  | 52 090                                      |                  | 52 090           | 0,31  |   |        |
| 445660 Tva s/ achats                     | 3 728                                       |                  | 3 728            | 0,02  |   |        |
| 445661 Tva deductible 2.1%               | 41  |                  | 41               | 0,00  | 41  | 0,00   |
| 445662 Tva deductible 5.5 %              | 2 942                                       |                  | 2 942            | 0,02  | 2 782                                       | 0,02   |
| 445663 Tva deductible 8.5%               | 84  |                  | 84               | 0,00  | 84  | 0,00   |
| 445664 Tva deductible 19.6 %             |   |                  |                  |       | 6 104                                       | 0,05   |
| 445665 Tva deductible 21%                | 93  |                  | 93               | 0,00  | 93  | 0,00   |
| 445666 Tva deductible 7%                 | 3 262                                       |                  | 3 262            | 0,02  | 3 261                                       | 0,03   |
| 445667 Tva autoliquidee                  | 17 815                                      |                  | 17 815           | 0,11  | 17 815                                      | 0,15   |
| 445668 Tva deductible 20%                | 54 296                                      |                  | 54 296           | 0,32  |   |        |
| 445669 Tva intra-communautaire           | 1 826                                       |                  | 1 826            | 0,01  | 1 826                                       | 0,02   |
| 445670 Crédit de tva à reporter          | 1 166                                       |                  | 1 166            | 0,01  |   |        |
| 445860 Tva sur fnp                       | 146 240                                     |                  | 146 240          | 0,87  | 140 952                                     | 1,17   |

## EDUNIVERSAL

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |                  |                   |        | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |        |
|--|---|------------------|-------------------|--------|---|--------|
|  | Brut  | Amort. & Prov    | Net               | %      | Net   | %      |
| . Autres   | <b>399 341</b>                              |                  | <b>399 341</b>    | 2,38   | <b>106 090</b>                              | 0,88   |
| 409800 Rabais remises ristour. a obtenir         | 299   |                  | 299               | 0,00   | 299   | 0,00   |
| 455115 C/c if o/potentiels                       | 33 562                                      |                  | 33 562            | 0,20   |   |        |
| 455150 C.c objectif emploi                       | 112 168                                     |                  | 112 168           | 0,67   |   |        |
| 455180 C/c les roques de cana                    | 196 398                                     |                  | 196 398           | 1,17   | 66 043                                      | 0,55   |
| 466700 Oppositions                               | 7 283                                       |                  | 7 283             | 0,04   |   |        |
| 467019 Nf boisseau                               | 41 631                                      |                  | 41 631            | 0,25   |   |        |
| 467110 Débiteurs divers (ndf)                    |   |                  |                   |        | 31 748                                      | 0,26   |
| 467500 Bred factor fonds de garantie             | 8 000                                       |                  | 8 000             | 0,05   | 8 000                                       | 0,07   |
| Capital souscrit et appelé, non versé            |   |                  |                   |        |   |        |
| Valeurs mobilières de placement                  | <b>1 242 645</b>                            | <b>433 582</b>   | <b>809 063</b>    | 4,82   | <b>633 239</b>                              | 5,25   |
| 503000 Actions                                   | 1 207 645                                   |                  | 1 207 645         | 7,19   | 1 207 645                                   | 10,01  |
| 508100 Autres valeurs mobilières                 | 35 000                                      |                  | 35 000            | 0,21   | 35 000                                      | 0,29   |
| 590800 Dépréciation des vmp                      |   | 433 582          | -433 582          | -2,57  | -609 406                                    | -5,04  |
| Instruments de trésorerie                        |   |                  |                   |        |   |        |
| Disponibilités                                   | <b>28 619</b>                               |                  | <b>28 619</b>     | 0,17   | <b>29 269</b>                               | 0,24   |
| 512060 Palatine dailly                           | 5 572                                       |                  | 5 572             | 0,03   |   |        |
| 512070 Bred banque populaire                     |   |                  |                   |        | 20 331                                      | 0,17   |
| 512200 Financière d'uzes                         | 7 063                                       |                  | 7 063             | 0,04   | 8 938                                       | 0,07   |
| 530000 Caisse                                    | 15 984                                      |                  | 15 984            | 0,10   |   |        |
| Charges constatées d'avance                      | <b>187 658</b>                              |                  | <b>187 658</b>    | 1,12   | <b>11 660</b>                               | 0,10   |
| 486000 Charges constatées d'avance               | 187 658                                     |                  | 187 658           | 1,12   | 11 660                                      | 0,10   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                | <b>9 786 546</b>                            | <b>1 761 510</b> | <b>8 025 036</b>  | 47,77  | <b>5 453 840</b>                            | 45,19  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) |   |                  |                   |        |   |        |
| Primes de remboursement des obligations (IV)     |   |                  |                   |        |   |        |
| Ecart de conversion actif (V)                    |   |                  |                   |        |   |        |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                       | <b>20 153 154</b>                           | <b>3 353 683</b> | <b>16 799 471</b> | 100,00 | <b>12 068 917</b>                           | 100,00 |

## EDUNIVERSAL

## BILAN PASSIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF   | Exercice clos le        |        | Exercice précédent      |        |
|--|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
|  | 30/09/2014<br>(12 mois) |        | 30/09/2013<br>(09 mois) |        |
| <b>Capitaux propres</b>                                |                         |        |                         |        |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 547 598 )  | <b>547 598</b>          | 3,26   | <b>500 506</b>          | 4,15   |
| 101300 Capital souscrit appelé verse                   | 547 598                 | 3,26   | 500 506                 | 4,15   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | <b>10 566 570</b>       | 62,90  | <b>8 304 633</b>        | 68,81  |
| 104100 Primes d'émission                               | 7 088 094               | 42,19  | 6 195 088               | 51,33  |
| 104110 Prime d'apport                                  | 3 478 475               | 20,71  | 2 109 544               | 17,48  |
| Ecarts de réévaluation                                 |                         |        |                         |        |
| Réserve légale   | <b>60 759</b>           | 0,36   | <b>60 759</b>           | 0,50   |
| 106110 Réserve légale proprement dite                  | 60 759                  | 0,36   | 60 759                  | 0,50   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                         |        |                         |        |
| Réserves réglementées                                  | <b>80 852</b>           | 0,48   | <b>80 852</b>           | 0,67   |
| 106200 Réserves indisponibles                          | 80 852                  | 0,48   | 80 852                  | 0,67   |
| Autres réserves  | <b>5 817</b>            | 0,03   | <b>5 817</b>            | 0,05   |
| 106800 Autres réserves                                 | 5 817                   | 0,03   | 5 817                   | 0,05   |
| Report à nouveau                                       | <b>-2 949 693</b>       | -17,55 | <b>-10 047</b>          | -0,07  |
| 110000 Report à nouveau                                |                         |        | 247 735                 | 2,05   |
| 119000 Report à nouveau (solde débiteur)               | -2 949 693              | -17,55 |                         |        |
| 129000 Résultat de l'exercice (perte)                  |                         |        | -257 782                | -2,13  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>729 027</b>          | 4,34   | <b>-2 939 646</b>       | -24,35 |
| Subventions d'investissement                           |                         |        |                         |        |
| Provisions réglementées                                | <b>106 735</b>          | 0,64   | <b>75 002</b>           | 0,62   |
| 145000 Amortissements dérogatoires                     | 106 735                 | 0,64   | 75 002                  | 0,62   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>9 147 666</b>        | 54,45  | <b>6 077 877</b>        | 50,36  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                         |        |                         |        |
| Avances conditionnées                                  |                         |        |                         |        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                         |        |                         |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                         |        |                         |        |
| Provisions pour risques                                | <b>23 000</b>           | 0,14   | <b>23 000</b>           | 0,19   |
| 151100 Provision pour risques                          | 23 000                  | 0,14   | 23 000                  | 0,19   |
| Provisions pour charges                                |                         |        |                         |        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>23 000</b>           | 0,14   | <b>23 000</b>           | 0,19   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                         |        |                         |        |
| Emprunts obligataires convertibles                     | <b>113 135</b>          | 0,67   | <b>113 135</b>          | 0,94   |
| 161100 Emprunt obligataire                             | 113 135                 | 0,67   | 113 135                 | 0,94   |
| Autres Emprunts obligataires                           |                         |        |                         |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                         |        |                         |        |
| . Emprunts   | <b>1 225 044</b>        | 7,29   | <b>1 356 934</b>        | 11,24  |
| 164100 Pret hsbc 215 k                                 | 6 176                   | 0,04   | 42 027                  | 0,35   |
| 164210 Pret oseo 700 k                                 | 700 000                 | 4,17   | 700 000                 | 5,80   |
| 164300 Pret bred 700 k                                 | 504 776                 | 3,00   | 603 881                 | 5,00   |
| 168840 Sur emprunts aupres etabli. credit              | 14 091                  | 0,08   | 11 026                  | 0,09   |
| . Découverts, concours bancaires                       | <b>120 989</b>          | 0,72   | <b>61 308</b>           | 0,51   |
| 512000 Banque  | 27 427                  | 0,16   | 26 420                  | 0,22   |
| 512020 Credit du nord                                  | 1 238                   | 0,01   | 1 339                   | 0,01   |
| 512030 Credit du nord 2                                | 16 687                  | 0,10   | 3 301                   | 0,03   |
| 512040 Palatine  | 26 043                  | 0,16   | 23 072                  | 0,19   |
| 512070 Bred banque populaire                           | 42 418                  | 0,25   |                         |        |
| 518600 Interets courus a payer                         | 7 176                   | 0,04   | 7 176                   | 0,06   |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                         |        |                         |        |
| . Divers   | <b>26 903</b>           | 0,16   | <b>7 203</b>            | 0,06   |
| 165000 Depots et cautionnements recus                  | 26 143                  | 0,16   | 6 443                   | 0,05   |

## EDUNIVERSAL

## BILAN PASSIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>30/09/2013<br>(09 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| 165110 Depot gar smbg finances                  | 760   | 0,00   | 760   | 0,01   |
| . Associés                                      | <b>256 831</b>                              | 1,53   | <b>37 777</b>                                 | 0,31   |
| 455110 C/c o'potentiel                          | 177 754                                     | 1,06   | 37 777  | 0,31   |
| 455116 C/c if - noir sur blanc                  | 37 316                                      | 0,22   |   |        |
| 455120 C/c noir sur blanc                       | 33 737                                      | 0,20   |   |        |
| 455170 C/c m. guiette                           | 8 025                                       | 0,05   |   |        |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours |   |        |   |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | <b>2 731 981</b>                            | 16,26  | <b>1 926 751</b>                              | 15,96  |
| 401000 Fournisseurs                             | 1 724 800                                   | 10,27  | 966 709                                       | 8,01   |
| 408100 Fournisseurs - fnp                       | 1 007 181                                   | 6,00   | 960 042                                       | 7,95   |
| Dettes fiscales et sociales                     |   |        |   |        |
| . Personnel                                     | <b>166 954</b>                              | 0,99   | <b>213 696</b>                                | 1,77   |
| 421000 Personnel : rémunérations dues           | 22 868                                      | 0,14   | 47 334  | 0,39   |
| 428200 Dettes provisio. pour congés payés       | 91 661                                      | 0,55   | 99 362  | 0,82   |
| 428600 Autres charges à payer                   | 52 425                                      | 0,31   | 67 000  | 0,56   |
| . Organismes sociaux                            | <b>608 292</b>                              | 3,62   | <b>327 136</b>                                | 2,71   |
| 431000 Sécurité sociale                         | 333 449                                     | 1,98   | 54 243  | 0,45   |
| 437100 Ionis abelio - ret cadre                 | 80 360                                      | 0,48   | 25 059  | 0,21   |
| 437110 Irrapri - ret cadre tb                   | 129 475                                     | 0,77   | 19 050  | 0,16   |
| 438100 Agessa - maison des artistes             | 664   | 0,00   | 664   | 0,01   |
| 438200 Charges sociales sur congés payés        | 40 753                                      | 0,24   | 44 713  | 0,37   |
| 438600 Autres charges à payer                   | 23 591                                      | 0,14   | 183 407                                       | 1,52   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                |   |        |   |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires         | <b>1 574 610</b>                            | 9,37   | <b>1 116 055</b>                              | 9,25   |
| 445510 Tva à décaisser                          | 42 145                                      | 0,25   | 6 232   | 0,05   |
| 445664 Tva déductible 19.6 %                    | 3 000                                       | 0,02   |   |        |
| 445700 Taxe sur le c.a. collect. entrepr.       | 35 776                                      | 0,21   | 35 776  | 0,30   |
| 445714 Tva collectée 19.6 %                     | 1 051 609                                   | 6,26   | 863 518                                       | 7,15   |
| 445718 Tva collectée 20%                        | 278 447                                     | 1,66   |   |        |
| 445727 Tva autoliquidée                         | 18 638                                      | 0,11   | 18 638  | 0,15   |
| 445729 Tva intra-communautaire                  | 2 911                                       | 0,02   | 2 911   | 0,02   |
| 445874 Tva en attente collectée 19.6%           | 142 084                                     | 0,85   | 188 980                                       | 1,57   |
| . Etat, obligations cautionnées                 |   |        |   |        |
| . Autres impôts, taxes et assimilés             | <b>200 059</b>                              | 1,19   | <b>128 280</b>                                | 1,06   |
| 448600 Autres charges à payer                   | 200 059                                     | 1,19   | 128 280                                       | 1,06   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | <b>22 490</b>                               | 0,13   | <b>222 490</b>                                | 1,84   |
| 404000 Fournisseurs d'immobilisations           | 22 490                                      | 0,13   | 22 490  | 0,19   |
| 404100 Fournisseurs d'immobilisations           |   |        | 200 000                                       | 1,66   |
| Autres dettes                                   | <b>313 629</b>                              | 1,87   | <b>328 667</b>                                | 2,72   |
| 411100 Clients divers                           | 300 054                                     | 1,79   |   |        |
| 419000 Clients créditeurs                       |   |        | 307 245                                       | 2,55   |
| 467002 Crédeur divers                           | 1   | 0,00   | 1   | 0,00   |
| 467100 Crédeurs divers (ndf)                    | 13 457                                      | 0,08   | 4 183   | 0,03   |
| 467510 Natixis factor                           | 117   | 0,00   | 17 238  | 0,14   |
| Instruments de trésorerie                       |   |        |   |        |
| Produits constatés d'avance                     | <b>267 888</b>                              | 1,59   | <b>128 609</b>                                | 1,07   |
| 487000 Produits constatés d'avance              | 267 888                                     | 1,59   | 128 609                                       | 1,07   |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                | <b>7 628 806</b>                            | 45,41  | <b>5 968 041</b>                              | 49,45  |
| Ecart de conversion passif (V)                  |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                     | <b>16 799 471</b>                           | 100,00 | <b>12 068 917</b>                             | 100,00 |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT                                       |                  | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |                  | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |                  | Variation<br>absolue<br>(12 / 09) |                  | %       |  |
|---|------------------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|------------------|---------|--|
|   | France           | Exportation                                 | Total            | %   | Total            | %                                 | Variation        | %       |  |
| Ventes de marchandises                                    |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Production vendue biens                                   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Production vendue services                                | <b>4 297 116</b> |   | <b>4 297 116</b> | 100,00                                      | <b>1 449 104</b> | 100,00                            | <b>2 848 012</b> | 196,54  |  |
| 706000 Prestations de services                            | 48 279           |   | 48 279           | 1,12  |                  |                                   | 48 279           | N/S     |  |
| 706120 Conseil ecoles / entreprises                       | 776 745          |   | 776 745          | 18,08                                       | -319 879         | -22,06                            | 1 096 624        | 342,82  |  |
| 706131 Site meilleurs bachelors                           | 367 722          |   | 367 722          | 8,56  | 56 866           | 3,92                              | 310 856          | 546,65  |  |
| 706132 Site meilleurs masters                             | 325 403          |   | 325 403          | 7,57  | 154 391          | 10,65                             | 171 012          | 110,77  |  |
| 706140 Guide jaune  | 593 690          |   | 593 690          | 13,82                                       | 342 360          | 23,63                             | 251 330          | 73,41   |  |
| 706150 Guide vert   | 156 428          |   | 156 428          | 3,64  | 61 048           | 4,21                              | 95 380           | 156,24  |  |
| 706170 Salon  | 270 802          |   | 270 802          | 6,30  | 298 274          | 20,58                             | -27 472          | -9,20   |  |
| 706171 Salon des vocations 09                             | 26 210           |   | 26 210           | 0,61  | -54 312          | -3,74                             | 80 522           | 148,26  |  |
| 706180 Eduniversal  | 22 035           |   | 22 035           | 0,51  | 14 077           | 0,97                              | 7 958            | 56,53   |  |
| 706189 Eduniversal exo                                    | 180 546          |   | 180 546          | 4,20  | 56 130           | 3,87                              | 124 416          | 221,66  |  |
| 706191 Master tour  | 124 300          |   | 124 300          | 2,89  | 98 200           | 6,78                              | 26 100           | 26,58   |  |
| 706193 Best masters                                       | 107 601          |   | 107 601          | 2,50  | 74 444           | 5,14                              | 33 157           | 44,54   |  |
| 706200 Base de données                                    | 539 760          |   | 539 760          | 12,56                                       | 406 127          | 28,03                             | 133 633          | 32,90   |  |
| 706219 Convention eduniversal exo                         | 3 360            |   | 3 360            | 0,08  | 123 049          | 8,49                              | -119 689         | -97,26  |  |
| 706220 Leads up   | 189 388          |   | 189 388          | 4,41  | 7 168            | 0,49                              | 182 220          | N/S     |  |
| 706300 Bdd recrutement                                    | 96 380           |   | 96 380           | 2,24  | 82 786           | 5,71                              | 13 594           | 16,42   |  |
| 706400 Commission apport affaires nsb                     | 24 058           |   | 24 058           | 0,56  |                  |                                   | 24 058           | N/S     |  |
| 708010 Smbg fin - refacturations                          | 8 300            |   | 8 300            | 0,19  | 19 725           | 1,36                              | -11 425          | -57,91  |  |
| 708020 Reseau campus - refacturations                     | 8 300            |   | 8 300            | 0,19  | 28 650           | 1,98                              | -20 350          | -71,02  |  |
| 708030 Transfert de charges o'potenti                     | 40 344           |   | 40 344           | 0,94  |                  |                                   | 40 344           | N/S     |  |
| 708040 Transfert de charges noir s/ b                     | 159 101          |   | 159 101          | 3,70  |                  |                                   | 159 101          | N/S     |  |
| 708050 Transfert de charges financia                      | 77 869           |   | 77 869           | 1,81  |                  |                                   | 77 869           | N/S     |  |
| 708450 Ventes vipline                                     | 98 019           |   | 98 019           | 2,28  |                  |                                   | 98 019           | N/S     |  |
| 708451 Vipline schools                                    | 48 000           |   | 48 000           | 1,12  |                  |                                   | 48 000           | N/S     |  |
| 708500 Port vipline                                       | 4 476            |   | 4 476            | 0,10  |                  |                                   | 4 476            | N/S     |  |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b>                           | <b>4 297 116</b> |   | <b>4 297 116</b> | 100,00                                      | <b>1 449 104</b> | 100,00                            | <b>2 848 012</b> | 196,54  |  |
| Production stockée  |                  |   | <b>105 048</b>   | 2,44  | <b>-87 222</b>   | -6,01                             | 192 270          | 220,44  |  |
| 713400 Variation des en-cours                             |                  |   | 105 048          | 2,44  | -87 222          | -6,01                             | 192 270          | 220,44  |  |
| Production immobilisée                                    |                  |   | <b>369 518</b>   | 8,60  | <b>279 275</b>   | 19,27                             | 90 243           | 32,31   |  |
| 721000 Production immobilisée                             |                  |   | 369 518          | 8,60  | 279 275          | 19,27                             | 90 243           | 32,31   |  |
| Subventions d'exploitation                                |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |                  |   | <b>58 277</b>    | 1,36  | <b>1 213</b>     | 0,08                              | 57 064           | N/S     |  |
| 781740 Reprise prov' créances douteus                     |                  |   | 57 000           | 1,33  |                  |                                   | 57 000           | N/S     |  |
| 791000 Transferts de charges d'expl.                      |                  |   | 633              | 0,01  |                  |                                   | 633              | N/S     |  |
| 791100 Rbst frais d'envoi                                 |                  |   | 644              | 0,01  | 1 213            | 0,08                              | -569             | -46,90  |  |
| Autres produits   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>              |                  |   | <b>4 829 959</b> | 112,40                                      | <b>1 642 370</b> | 113,34                            | <b>3 187 589</b> | 194,08  |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Variation de stock (marchandises)                         |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |                  |   |                  |   | <b>453</b>       | 0,03                              | -453             | -100,00 |  |
| 602220 Produits d'entretien                               |                  |   |                  |   | 453              | 0,03                              | -453             | -100,00 |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |                  |   |                  |   |                  |                                   |                  |         |  |
| Autres achats et charges externes                         |                  |   | <b>2 186 384</b> | 50,88                                       | <b>1 749 805</b> | 120,75                            | 436 579          | 24,95   |  |
| 604000 Achats etudes et prestat. services                 |                  |   | 14 396           | 0,34  | 201 764          | 13,92                             | -187 368         | -92,85  |  |
| 606100 Fournitures non stock. eau, énergie                |                  |   | 256              | 0,01  | 230              | 0,02                              | 26               | 11,30   |  |
| 606110 Edf  |                  |   | 5 404            | 0,13  | 3 121            | 0,22                              | 2 283            | 73,15   |  |
| 606120 Gaz de france                                      |                  |   | 3 764            | 0,09  | 3 472            | 0,24                              | 292              | 8,41    |  |
| 606160 Carburant  |                  |   | 8 921            | 0,21  | 5 255            | 0,36                              | 3 666            | 69,76   |  |
| 606300 Fournit. entretien & petit equip.                  |                  |   | 3 051            | 0,07  | 267              | 0,02                              | 2 784            | N/S     |  |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )              | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |       | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |       | Variation<br>absolue<br>(12 / 09) | %       |
|--|---|-------|---|-------|-----------------------------------|---------|
| 606400 Fournitures administratives         | 7 669                                       | 0,18  | 13 195                                      | 0,91  | -5 526                            | -41,87  |
| 606410 Rembst fourn administratives        | 1 696                                       | 0,04  | 4 335                                       | 0,30  | -2 639                            | -60,87  |
| 613000 Locations                           | 21 235                                      | 0,49  | 250   | 0,02  | 20 985                            | N/S     |
| 613200 Locations immobilières              | 85 000                                      | 1,98  |   |       | 85 000                            | N/S     |
| 613210 Loyer                               | 55 345                                      | 1,29  | 51 633                                      | 3,56  | 3 712                             | 7,19    |
| 613220 Location parking                    | -619  | -0,00 | 1 783                                       | 0,12  | -2 402                            | -134,71 |
| 613230 Location box                        | 15 552                                      | 0,36  | 19 176                                      | 1,32  | -3 624                            | -18,89  |
| 613500 Locations mobilières                |   |       | 1 120                                       | 0,08  | -1 120                            | -100,00 |
| 613510 Location véhicule                   | 5 770                                       | 0,13  | 9 835                                       | 0,68  | -4 065                            | -41,32  |
| 613520 Location photocopieur               | 22 655                                      | 0,53  | 19 473                                      | 1,34  | 3 182                             | 16,34   |
| 613540 Location tpe                        |   |       | 1 364                                       | 0,09  | -1 364                            | -100,00 |
| 614000 Charges locatives et de copropriété | 44 076                                      | 1,03  | 1 023                                       | 0,07  | 43 053                            | N/S     |
| 615000 Entretien et réparations            | 1 872                                       | 0,04  | 7 048                                       | 0,49  | -5 176                            | -73,43  |
| 615200 Entretien immobilier (nettoyage)    | 11 125                                      | 0,26  | 7 393                                       | 0,51  | 3 732                             | 50,48   |
| 615510 Entretien matériel                  | 1 631                                       | 0,04  | 6 497                                       | 0,45  | -4 866                            | -74,89  |
| 615600 Maintenance                         | 2 017                                       | 0,05  | 4 892                                       | 0,34  | -2 875                            | -58,76  |
| 615620 Maintenance informatique            | 3 641                                       | 0,08  | 496   | 0,03  | 3 145                             | 634,07  |
| 616000 Primes d'assurance                  | 17 094                                      | 0,40  | 11 884                                      | 0,82  | 5 210                             | 43,84   |
| 616300 Assurance-transport                 | 92  | 0,00  |   |       | 92                                | N/S     |
| 618000 Abonnement - cotisations            | 2 707                                       | 0,06  | 58 721                                      | 4,05  | -56 014                           | -95,38  |
| 618110 Documentation juridique et comptabl | 248   | 0,01  |   |       | 248                               | N/S     |
| 618500 Frais de colloques, semin., confer  | 3 523                                       | 0,08  | 17 800                                      | 1,23  | -14 277                           | -80,20  |
| 621000 Personnel extérieur à l'entreprise  | 191   | 0,00  |   |       | 191                               | N/S     |
| 622600 Honoraires                          | 12 245                                      | 0,28  | 8 541                                       | 0,59  | 3 704                             | 43,37   |
| 622610 Honoraires avocat                   | 19 583                                      | 0,46  | 14 300                                      | 0,99  | 5 283                             | 36,94   |
| 622620 Honoraires avocat                   | 114 883                                     | 2,67  | 100 543                                     | 6,94  | 14 340                            | 14,26   |
| 622630 Honoraires bourse                   | 94 487                                      | 2,20  | 83 983                                      | 5,80  | 10 504                            | 12,51   |
| 622640 Honoraire expert comptable          | 68 225                                      | 1,59  | 40 815                                      | 2,82  | 27 410                            | 67,16   |
| 622650 Autres honoraires                   | 46 595                                      | 1,08  | 803   | 0,06  | 45 792                            | N/S     |
| 622660 Honoraires huissier                 | 498   | 0,01  | 658   | 0,05  | -160                              | -24,31  |
| 622670 Honoraires cac                      | 122 109                                     | 2,84  | 59 111                                      | 4,08  | 62 998                            | 106,58  |
| 622680 Honoraires juridiques               | 35 352                                      | 0,82  | 59 328                                      | 4,09  | -23 976                           | -40,40  |
| 622700 Frais d'actes & de contentieux      | 3 575                                       | 0,08  | 800   | 0,06  | 2 775                             | 346,88  |
| 623000 Publicité publicat. relat. publiq.  | 87 815                                      | 2,04  | 21 920                                      | 1,51  | 65 895                            | 300,62  |
| 623100 Annonces et insertions              | 146 009                                     | 3,40  | 90 072                                      | 6,22  | 55 937                            | 62,10   |
| 623300 Foires et expositions               | 206 219                                     | 4,80  | 182 552                                     | 12,60 | 23 667                            | 12,96   |
| 623310 Rbst foires et expositions          | 624   | 0,01  | 517   | 0,04  | 107                               | 20,70   |
| 623400 Cadeaux à la clientèle              | 10 018                                      | 0,23  | 14 148                                      | 0,98  | -4 130                            | -29,18  |
| 623610 Création exonérée                   | 9 705                                       | 0,23  | 26 200                                      | 1,81  | -16 495                           | -62,95  |
| 623630 Diffusion                           | 20 228                                      | 0,47  | 18 898                                      | 1,30  | 1 330                             | 7,04    |
| 623640 Impression affiche, flyer, plaquett | 90 259                                      | 2,10  | 121 053                                     | 8,35  | -30 794                           | -25,43  |
| 623641 Impression exonérée                 | 50 235                                      | 1,17  |   |       | 50 235                            | N/S     |
| 623660 Frais de traduction                 | 121 549                                     | 0,50  |   |       | 21 549                            | N/S     |
| 623700 Publications                        | 12 250                                      | 0,29  |   |       | 12 250                            | N/S     |
| 623800 Divers (pourboires&)                |   |       | 8 000                                       | 0,55  | -8 000                            | -100,00 |
| 624200 Transports sur ventes               | 29 508                                      | 0,69  |   |       | 29 508                            | N/S     |
| 624800 Transports divers                   | 229   | 0,01  |   |       | 229                               | N/S     |
| 624810 Coursiers                           | 1 574                                       | 0,04  | 3 312                                       | 0,23  | -1 738                            | -52,47  |
| 625100 Voyages et déplacements             | 101 640                                     | 2,37  | 52 986                                      | 3,66  | 48 654                            | 91,82   |
| 625110 Rbt frais déplacement               | 18 189                                      | 0,42  | 17 280                                      | 1,19  | 909                               | 5,26    |
| 625300 Visas frais administratifs étr      | 1 508                                       | 0,04  |   |       | 1 508                             | N/S     |
| 625600 Missions                            | 92 546                                      | 2,15  | 68 153                                      | 4,70  | 24 393                            | 35,79   |
| 625610 Rmbt frais de missions              | 2 111                                       | 0,05  | 3 970                                       | 0,27  | -1 859                            | -46,82  |
| 625700 Réceptions                          | 138 170                                     | 3,22  | 68 099                                      | 4,70  | 70 071                            | 102,90  |
| 625710 Rbt frais de réceptions             | 5 200                                       | 0,12  | 10 850                                      | 0,75  | -5 650                            | -52,06  |
| 626000 Frais postaux et de télécomm.       | 17 492                                      | 0,41  |   |       | 17 492                            | N/S     |
| 626100 Frais internet                      | 10 480                                      | 0,24  | 7 152                                       | 0,49  | 3 328                             | 46,53   |
| 626110 Frais d'hébergement internet        | 27 611                                      | 0,64  | 30 244                                      | 2,09  | -2 633                            | -8,70   |
| 626120 Frais de référencement              | 46  | 0,00  |   |       | 46                                | N/S     |
| 626130 Frais noms de domaines              | 4 354                                       | 0,10  | 4 059                                       | 0,28  | 295                               | 7,27    |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )                    | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |              | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) |                | Variation<br>absolue<br>(12 / 09) | %             |
|--|---|--------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|
| 626140 Frais e-mailing                           | 38 367                                      | 0,89         | 32 777                                      | 2,26           | 5 590                             | 17,05         |
| 626150 Frais mailings                            | 21 195                                      | 0,49         | 29 383                                      | 2,03           | -8 188                            | -27,86        |
| 626200 Frais postaux                             | 56 527                                      | 1,32         | 37 306                                      | 2,57           | 19 221                            | 51,52         |
| 626210 Télécom mobile                            | 663   | 0,02         | 477   | 0,03           | 186                               | 38,99         |
| 626300 Frais téléphoniques                       | 67 908                                      | 1,58         | 45 535                                      | 3,14           | 22 373                            | 49,13         |
| 627000 Services bancaires et assim.              | 38 538                                      | 0,90         | 26 822                                      | 1,85           | 11 716                            | 43,68         |
| 627100 Frais sur titres (achat, vente,..)        | 140   | 0,00         |   |                | 140                               | N/S           |
| 627200 Commissions & frais sur emprunts          | 172   | 0,00         | 2 502                                       | 0,17           | -2 330                            | -93,12        |
| 627500 Frais sur effets (comm. d'endos,..)       |   |              | 1 987                                       | 0,14           | -1 987                            | -100,00       |
| 628110 Cotisations sncd                          | 1 441                                       | 0,03         |   |                | 1 441                             | N/S           |
| 628400 Frais de recrutement du personnel         |   |              | 2 640                                       | 0,18           | -2 640                            | -100,00       |
| Impôts, taxes et versements assimilés            | 109 528                                     | 2,55         | 41 698                                      | 2,88           | 67 830                            | 162,67        |
| 631200 Taxe d'apprentissage                      | 8 892                                       | 0,21         | 5 012                                       | 0,35           | 3 880                             | 77,41         |
| 631300 Part. employ. a form. prof. cont.         | 20 929                                      | 0,49         | 10 319                                      | 0,71           | 10 610                            | 102,82        |
| 631400 Effort construction                       | 4 192                                       | 0,10         | 3 317                                       | 0,23           | 875                               | 26,38         |
| 633400 Part. employ. a effort construct.         | 1 692                                       | 0,04         |   |                | 1 692                             | N/S           |
| 635111 Cfe                                       | 7 050                                       | 0,16         | 5 300                                       | 0,37           | 1 750                             | 33,02         |
| 635112 Cvae                                      | 19 932                                      | 0,46         | 269   | 0,02           | 19 663                            | N/S           |
| 635120 Taxes foncières                           | 19 451                                      | 0,45         | 8 186                                       | 0,56           | 11 265                            | 137,61        |
| 635130 Autres impôts locaux                      | 3 832                                       | 0,09         |   |                | 3 832                             | N/S           |
| 635140 Taxe sur les véhicules sociétés           | 7 587                                       | 0,18         | 7 587                                       | 0,52           |                                   | 0,00          |
| 635400 Droits d'enregistrement et timbre         | 4 342                                       | 0,10         |   |                | 4 342                             | N/S           |
| 635800 Autres droits                             | 11 190                                      | 0,26         |   |                | 11 190                            | N/S           |
| 637100 Contrib. soc. solid. a charge stes        | 37  | 0,00         | 1 708                                       | 0,12           | -1 671                            | -97,82        |
| 637800 Taxes diverses                            | 401   | 0,01         |   |                | 401                               | N/S           |
| Salaires et traitements                          | 1 045 618                                   | 24,33        | 872 128                                     | 60,18          | 173 490                           | 19,89         |
| 641000 Rémunération du personnel                 | 5 810                                       | 0,14         |   |                | 5 810                             | N/S           |
| 641100 Salaires appoint. commis. de base         | 1 227 429                                   | 28,56        | 822 943                                     | 56,79          | 404 486                           | 49,15         |
| 641200 Conges payes                              | -7 701                                      | -0,17        | -10 602                                     | -0,72          | 2 901                             | 27,36         |
| 641300 Primes et gratifications                  | -113 000                                    | -2,62        | 32 000                                      | 2,21           | -145 000                          | -453,11       |
| 641440 Transport                                 | 1 005                                       | 0,02         |   |                | 1 005                             | N/S           |
| 644100 Intéressement pdg                         | -67 924                                     | -1,57        | 27 787                                      | 1,92           | -95 711                           | -344,44       |
| Charges sociales                                 | 373 920                                     | 8,70         | 411 726                                     | 28,41          | -37 806                           | -9,17         |
| 645100 Cotisations urssaf                        | 374 284                                     | 8,71         | 224 529                                     | 15,49          | 149 755                           | 66,70         |
| 645310 Charges patronales cadres tr a            | 42 430                                      | 0,99         | 32 013                                      | 2,21           | 10 417                            | 32,54         |
| 645315 Charges patronales cadres tr b            | 77 083                                      | 1,79         | 29 255                                      | 2,02           | 47 828                            | 163,49        |
| 645340 Charges patronales mutuelle               | -5 043                                      | -0,11        |   |                | -5 043                            | N/S           |
| 645600 Prov chges s/ cp                          | -3 960                                      | -0,08        |   |                | -3 960                            | N/S           |
| 645800 Cotisations aux autres org. soc.          | -125 021                                    | -2,90        | 60 788                                      | 4,19           | -185 809                          | -305,66       |
| 645850 Autres charges sociales                   |   |              | 1 360                                       | 0,09           | -1 360                            | -100,00       |
| 647500 Médecine du travail, pharmacie            | 1 830                                       | 0,04         | 2 038                                       | 0,14           | -208                              | -10,20        |
| 648000 Autres charges de personnel               | 12 999                                      | 0,30         | 42 142                                      | 2,91           | -29 143                           | -69,14        |
| 648100 Indemnités stagiaires                     | 25 423                                      | 0,59         | 31 426                                      | 2,17           | -6 003                            | -19,09        |
| 648200 Convention de formation                   | 1 290                                       | 0,03         | 4 246                                       | 0,29           | -2 956                            | -69,61        |
| 649900 Cice                                      | -27 396                                     | -0,63        | -16 070                                     | -1,10          | -11 326                           | -70,47        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 295 678                                     | 6,88         | 250 539                                     | 17,29          | 45 139                            | 18,02         |
| 681110 Immobilisations incorporelles             | 281 681                                     | 6,56         | 244 279                                     | 16,86          | 37 402                            | 15,31         |
| 681120 Immobilisations corporelles               | 13 998                                      | 0,33         | 6 260                                       | 0,43           | 7 738                             | 123,61        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations     |   |              |   |                |                                   |               |
| Dotations aux provisions sur actif circulant     | 48 005                                      | 1,12         | 741 848                                     | 51,19          | -693 843                          | -93,52        |
| 681740 Provision s/ créances douteuses           | 48 005                                      | 1,12         | 741 848                                     | 51,19          | -693 843                          | -93,52        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges |   |              | 23 000                                      | 1,59           | -23 000                           | -100,00       |
| 681500 Provision pour risques                    |   |              | 23 000                                      | 1,59           | -23 000                           | -100,00       |
| Autres charges                                   | 4   | 0,00         | 15 000                                      | 1,04           | -14 996                           | -99,96        |
| 653000 Jetons de présence                        |   |              | 15 000                                      | 1,04           | -15 000                           | -100,00       |
| 658000 Charges diverses gestion courante         | 4   | 0,00         |   |                | 4                                 | N/S           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>     | <b>4 059 138</b>                            | <b>94,46</b> | <b>4 106 196</b>                            | <b>283,36</b>  | <b>-47 058</b>                    | <b>-1,14</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>            | <b>770 821</b>                              | <b>17,94</b> | <b>-2 463 826</b>                           | <b>-170,01</b> | <b>3 234 647</b>                  | <b>131,29</b> |

## EDUNIVERSAL

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )                                   | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) |        | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) | Variation<br>absolue<br>(12 / 09) | %       |
|---|---|--------|---|-----------------------------------|---------|
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |   |        |   |                                   |         |
| 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                           | <b>9 120</b>                                | 0,21   | <b>8 937</b>                                | 183                               | 2,05    |
| 768000 Autres produits financiers                               | 9 120                                       | 0,21   | 8 937                                       | 183                               | 2,05    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                | <b>175 824</b>                              | 4,09   |   | 175 824                           | N/S     |
| 786650 Valeurs mobilières de placement                          | 175 824                                     | 4,09   |   | 175 824                           | N/S     |
| Différences positives de change                                 |   |        |   |                                   |         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement         |   |        |   |                                   |         |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        | <b>184 943</b>                              | 4,30   | <b>8 937</b>                                | <b>176 006</b>                    | N/S     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |   |        |   |                                   |         |
| 686620 Provision s/ immo. fin.                                  |   |        | <b>387 067</b>                              | -387 067                          | -100,00 |
| 686650 Dotation dépréciation des vmp                            |   |        | 400   | -400                              | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées                                  | <b>74 581</b>                               | 1,74   | <b>70 684</b>                               | 3 897                             | 5,51    |
| 661000 Charges d'intérêts                                       | 239   | 0,01   | 1 316                                       | -1 077                            | 81,83   |
| 661100 Intérêts des emprunts et dettes                          | 54 587                                      | 1,27   | 54 747                                      | -160                              | -0,28   |
| 661600 Intérêts bancaires & sur opér. banc                      | 19 625                                      | 0,46   | 14 621                                      | 5 004                             | 34,22   |
| 661800 Intérêts des autres dettes                               | 130   | 0,00   |   | 130                               | N/S     |
| Différences négatives de change                                 | <b>252</b>                                  | 0,01   |   | 252                               | N/S     |
| 666000 Pertes de change   | 252   | 0,01   |   | 252                               | N/S     |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements       |   |        |   |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       | <b>74 832</b>                               | 1,74   | <b>457 750</b>                              | <b>-382 918</b>                   | -83,64  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                | <b>110 111</b>                              | 2,56   | <b>-448 813</b>                             | <b>558 924</b>                    | 124,53  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         | <b>880 932</b>                              | 20,50  | <b>-2 912 640</b>                           | <b>3 793 572</b>                  | 130,25  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                | <b>3 140</b>                                | 0,07   | <b>23 314</b>                               | -20 174                           | -86,52  |
| 771800 Autres prod. except. sur op. gest.                       | 3 140                                       | 0,07   | 23 314                                      | -20 174                           | -86,52  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                |   |        |   |                                   |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |   |        |   |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                   | <b>3 140</b>                                | 0,07   | <b>23 314</b>                               | <b>-20 174</b>                    | -86,52  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | <b>131 832</b>                              | 3,07   | <b>32 027</b>                               | 99 805                            | 311,63  |
| 671200 Penalités amendes fisc. & pénales                        | 1 448                                       | 0,03   | 31 181                                      | -29 733                           | -95,35  |
| 671800 Aut. charg. excep. sur oper. gest.                       | 130 383                                     | 3,03   | 847   | 129 536                           | N/S     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital               |   |        |   |                                   |         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      | <b>31 733</b>                               | 0,74   | <b>18 293</b>                               | 13 440                            | 73,47   |
| 687250 Amortissements derogatoires                              | 31 733                                      | 0,74   | 18 293                                      | 13 440                            | 73,47   |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                 | <b>163 565</b>                              | 3,81   | <b>50 320</b>                               | <b>113 245</b>                    | 225,05  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                         | <b>-160 425</b>                             | -3,72  | <b>-27 006</b>                              | <b>-133 419</b>                   | -494,02 |
| Participation des salariés (IX)                                 |   |        |   |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                    | <b>-8 520</b>                               | -0,19  |   | -8 520                            | N/S     |
| 695000 Impôt sur les bénéfices                                  | 25 042                                      | 0,58   |   | 25 042                            | N/S     |
| 699500 Intégration fiscale - produits                           | -33 562                                     | -0,77  |   | -33 562                           | N/S     |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                         | <b>5 018 042</b>                            | 116,78 | <b>1 674 621</b>                            | <b>3 343 421</b>                  | 199,65  |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                   | <b>4 289 015</b>                            | 99,81  | <b>4 614 267</b>                            | <b>-325 252</b>                   | -7,04   |
| <b>RÉSULTAT NET</b>   | <b>729 027</b>                              | 16,97  | <b>-2 939 646</b>                           | <b>3 668 673</b>                  | 124,80  |
|   | Bénéfice                                    |        | Perte                                       |                                   |         |
| Dont Crédit-bail mobilier                                       |   |        |   |                                   |         |

EDUNIVERSAL

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b> | Exercice clos le<br>30/09/2014<br>(12 mois) | du 01/01/2013<br>au 30/09/2013<br>(09 mois) | Variation<br>absolue<br>(12 / 09) | % |
|-------------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|
| Dont Crédit-bail immobilier         |   |   |                                   |   |

**EDUNIVERSAL**

**Liasse fiscale**

## Liasse fiscale

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2014

| Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL                         |           | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2              |   |
|---|-----------|---|---|
| Adresse de l'entreprise 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL |           | Durée de l'exercice précédent * 0 9                               |   |
| Numéro SIRET* 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5                         |           | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |   |
|   |           | Exercice N clos le. 3 0 0 9 2 0 1 4                               |   |
|   |           | N-1 3 0 0 9 2 0 1 3   |   |
|   |           | Net   |   |
| Capital souscrit non appelé (I)                                   | AA        |   |   |
| Frais d'établissement *   | AB        | AC  |   |
| Frais de développement *  | CX        | CQ  |   |
| Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        | AG  | 1 751 725 1 340 779 410 946 322 199               |
| Fonds commercial (1)  | AH        | AI  | 509 147 509 147 509 147                           |
| Autres immobilisations incorporelles                              | AJ        | AK  | 447 053 447 053 447 978                           |
| 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  | 301 912 107 719 194 192 93 928                    |
| Immobilisations en cours  | AV        | AW  | 140 056 140 056                                   |
| Avances et acomptes   | AX        | AY  |   |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        | CT  |   |
| Autres participations   | CU        | CV  | 6 707 514 51 6 707 463 5 198 026                  |
| Créances rattachées à des participations                          | BD        | BC  | 451 682 143 623 308 059 28 779                    |
| Autres titres immobilisés   | BD        | BE  |   |
| Prêts   | BF        | BG  |   |
| Autres immobilisations financières*                               | BH        | BI  | 57 520 57 520 15 020                              |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>BJ</b> | <b>BK</b>   | <b>10 366 608 1 592 173 8 774 436 6 615 077</b>   |
| Matières premières, approvisionnements                            | BL        | BM  |   |
| En cours de production de biens                                   | BN        | BO  |   |
| En cours de production de services                                | BP        | BQ  | 174 835 174 835 69 787                            |
| Produits intermédiaires et finis                                  | BR        | BS  |   |
| Marchandises  | BT        | BU  |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV        | BW  |   |
| Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX        | BY  | 6 576 577 1 327 928 5 248 648 3 708 659           |
| Autres créances (3)   | BZ        | CA  | 1 576 212 1 576 212 1 001 226                     |
| Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        | CC  |   |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD        | CE  | 1 242 645 433 582 809 063 633 239                 |
| Disponibilités  | CF        | CG  | 28 619 28 619 29 269                              |
| Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH        | CI  | 187 658 187 658 11 660                            |
| <b>TOTAL (III)</b>  | <b>CJ</b> | <b>CK</b>   | <b>9 786 546 1 761 510 8 025 036 5 453 840</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                          | CW        |   |   |
| Primes de remboursement des obligations (V)                       | CM        |   |   |
| Écarts de conversion actif * (VI)                                 | CN        |   |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                     | <b>CO</b> | <b>IA</b>   | <b>20 153 154 3 353 683 16 799 471 12 068 917</b> |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                |           | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |   |
| Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :               |           | (3) Part à plus d'un an : CR                                      |   |
|   |           | Stocks :  |   |
|   |           | Créances :  |   |

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N°2051 2014

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

| Désignation de l'entreprise  |   | EDUNIVERSAL |             | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|---|-------------|-------------|----------------------------------|--|
|  |   |             |             |                                  |  |
|  |   | Exercice N  |             | Exercice N-1                     |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....547...598...)  | DA          | 547 598     | 500 506                          |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....  | DB          | 10 566 570  | 8 304 633                        |  |
|  | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> BI ) | DF          | 80 852      | 80 852                           |  |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG          | 5 817       | 5 817                            |  |
|  | Report à nouveau  | DH          | (2 949 693) | (10 047)                         |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI          | 729 027     | (2 939 646)                      |  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ          |             |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *   | DK          | 106 735     | 75 002                           |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL          | 9 147 666   | 6 077 877                        |  |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs   | DM          |             |                                  |  |
|  | Avances conditionnées   | DN          |             |                                  |  |
| <b>TOTAL (II)</b>  | DO  |             |             |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP          | 23 000      | 23 000                           |  |
|  | Provisions pour charges   | DQ          |             |                                  |  |
| <b>TOTAL (III)</b>   | DR  | 23 000      | 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          | 1 346 033   | 1 418 242                        |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          | DV          | 283 734     | 44 980                           |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW          |             |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX          | 2 731 981   | 1 926 751                        |  |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY          | 2 549 916   | 1 785 167                        |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ          | 22 490      | 222 490                          |  |
| Compte régul.  | Autres dettes   | EA          | 313 629     | 328 667                          |  |
|  | Produits constatés d'avance (4)   | EB          | 267 888     | 128 609                          |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC  | 7 628 806   | 5 968 041   |                                  |  |
| <b>(V)</b>   | ED  |             |             |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE  | 16 799 471  | 12 068 917  |                                  |  |
| RENVIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | IB          |             |                                  |  |
|  | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>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  | 6 701 093   | 4 677 668   |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 120 989     | 61 308      |                                  |  |

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2014

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| 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*   | FD                              |  | FE        | FF             |           |             |           |
|   |   |  | } services*                     | FG   | 4 297 116 | FH             | FI        | 4 297 116   | 1 449 104 |
|   | <b>Chiffres d'affaires nets*</b>  | FJ   |                                 | 4 297 116                                      | FK        | FL             | 4 297 116 | 1 449 104   |           |
|   | Production stockée*   |  |                                 |  | FM        | 105 048        | (87 222)  |             |           |
|   | Production immobilisée*   |  |                                 |  | FN        | 369 518        | 279 275   |             |           |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                 |  | FO        |                |           |             |           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |  |                                 |  | FP        | 58 277         | 1 213     |             |           |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                 |  | FQ        |                |           |             |           |
|   | Total des produits d'exploitation (2) (I)   |  |                                 |  |           | FR             | 4 829 959 | 1 642 370   |           |
| 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         |           |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |                                 |  |           |                | FV        |             |           |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |                                 |  |           |                | FW        | 2 186 384   | 1 749 805 |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |                                 |  |           |                | FX        | 109 528     | 41 698    |
|   | Salaires et traitements*  |  |                                 |  |           |                | FY        | 1 045 618   | 872 128   |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                 |  |           |                | FZ        | 373 920     | 411 726   |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                              | - dotations aux amortissements* |  |           |                | GA        | 295 678     | 250 539   |
|   |   |  | - dotations aux provisions      |  |           |                | GB        |             |           |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                 |  |           |                |           | GC          | 48 005    |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  |                                 |  |           |                | GD        |             | 23 000    |
|   | Autres charges (12)   |  |                                 |  |           |                | GE        | 4           | 15 000    |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                             |   |  |                                 |  | GF        | 4 059 138      | 4 106 196 |             |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                 |  |           | GG             | 770 821   | (2 463 826) |           |
| 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             | 9 120     | 8 937       |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                 |  |           | GM             | 175 824   |             |           |
|   | Différences positives de change   |  |                                 |  |           | GN             |           |             |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                 |  |           | GO             |           |             |           |
| Total des produits financiers (V)                                     |   |  |                                 |  | GP        | 184 943        | 8 937     |             |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |                                 |  |           | GQ             |           | 387 067     |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                 |  |           | GR             | 74 581    | 70 684      |           |
|   | Différences négatives de change   |  |                                 |  |           | GS             | 252       |             |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                 |  |           | GT             |           |             |           |
| Total des charges financières (VI)                                    |   |  |                                 |  | GU        | 74 832         | 457 750   |             |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                 |  |           | GV             | 110 111   | (448 813)   |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                 |  |           | GW             | 880 932   | (2 912 640) |           |

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N°2053 2014

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

| EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT  |   | Désignation de l'entreprise <u>EDUNIVERSAL</u> |                     | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|---|--|---------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  |                     |                                  |  |
|  |   | Exercice N                                     |                     | Exercice N - 1                   |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   | 3 140               | 23 314                           |  |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB   |                     |                                  |  |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC   |                     |                                  |  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD   | 3 140               | 23 314                           |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   | 131 832             | 32 027                           |  |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   |                     |                                  |  |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   | 31 733              | 18 293                           |  |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH   | 163 565             | 50 320                           |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI   | (160 425)           | (27 006)                         |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ   |                     |                                  |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK   | (8 520)             |                                  |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL   | 5 018 042           | 1 674 621                        |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM   | 4 289 015           | 4 614 267                        |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN   | 729 027             | (2 939 646)                      |  |
| RENVIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                     |                                  |  |
|  | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY   |                     |                                  |  |
|  |   | IG   |                     |                                  |  |
|  | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- 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   | 1 277               | 1 213                            |  |
|  | (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                                     |                     |                                  |  |
| REGULARISATIONS TIERS  |   |  | 130 383             | 3 140                            |  |
| AMENDES & PENALITES  |   |  | 1 448               |                                  |  |
| AMORT DEROGATOIRES   |   |  | 31 733              |                                  |  |
|  |   |  |                     |                                  |  |
|  |   |  |                     |                                  |  |
| (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 C5114.10006  
Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général  
des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054 2014

| Désignation de l'entreprise                 |  | EDUNIVERSAL   |                 |   |           | Néant <input type="checkbox"/> *  |            |         |
|---|--|---|-----------------|---|-----------|---|------------|---------|
| CADRE A                                     |  | IMMOBILISATIONS   |                 | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice                               |           | Augmentations   |            |         |
|   |  |   |                 | 1   |           | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |            |         |
|   |  |   |                 |   |           | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste  |            |         |
|   |  |   |                 |   |           | 3   |            |         |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                              | TOTAL I   |                 | CZ  |           | D8  | D9         |         |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | TOTAL II  |                 | KD  | 2 338 422 | KE  | KF         |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 790 954    |         |
| 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      |
|   |  |   | Dont Composants | M3  |           | KS  | KT         | KU      |
|   | Autres immobilisations corporelles                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                 |   | KV        | 8 369   | KW         | KX      |
|   |  | Matériel de transport *                                     |                 |   | KY        | 28 000  | KZ         | LA      |
|   | Autres immobilisations corporelles                                     | Matériel de bureau et mobilier informatique                 |                 |   | LB        | 151 281   | LC         | LD      |
|   |  | Emballages récupérables et divers *                         |                 |   | LE        |   | LF         | LG      |
|   | Immobilisations corporelles en cours                                   |   |                 |   | LH        |   | LI         | LJ      |
|   | Avances et acomptes  |   |                 |   | LK        |   | LL         | LM      |
|   | TOTAL III  |   |                 |   | LN        | 187 650   | LO         | LP      |
|   |  |   |                 |   |           |   |            | 254 318 |
|   | FINANCIÈRES  | Participations évaluées par mise en équivalence             |                 |   | 8G        |   | 8M         | 8T      |
| Autres participations                       |  |   |                 | 8U  | 5 370 479 | 8V  | 8W         |         |
| Autres titres immobilisés                   |  |   |                 | IP  |           | IR  | IS         |         |
| Prêts et autres immobilisations financières |  |   |                 | IT  | 15 020    | IU  | IV         |         |
| TOTAL IV                                    |  |   |                 | LQ  | 5 385 499 | LR  | LS         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |  |   |                 | ØG  | 7 911 571 | ØH  | ØJ         |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 2 876 489  |         |
| CADRE B                                     |  | IMMOBILISATIONS   |                 | Diminutions   |           | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice   |            |         |
|   |  | par virement de poste à poste                               |                 | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |           | 3   |            |         |
|   |  | 1   |                 | 2   |           | 4   |            |         |
|   |  |   |                 |   |           | Révaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence  |            |         |
|   |  |   |                 |   |           | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice  |            |         |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                              | TOTAL I   |                 | IN  |           | CØ  | DØ         |         |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | TOTAL II  |                 | IO  | 421 452   | LV  | LW         |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 2 707 925  |         |
| CORPORELLES                                 | Terrains   |   |                 | IP  |           | LX  | LY         |         |
|   | Constructions  | Sur sol propre  |                 |   | IQ        |   | MA         | MB      |
|   |  | Sur sol d'autrui  |                 |   | IR        |   | MD         | ME      |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels            |   |                 |   | IS        |   | MG         | MH      |
|   |  |   |                 |   | IT        |   | MJ         | MK      |
|   | Autres immobilisations corporelles                                     | Inst. gales, agencts, aménagements divers                   |                 |   | IU        |   | MM         | MN      |
|   |  | Matériel de transport                                       |                 |   | IV        |   | MP         | MQ      |
|   | Autres immobilisations corporelles                                     | Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                 |   | IW        |   | MS         | MT      |
|   |  | Emballages récupérables et divers *                         |                 |   | IX        |   | MV         | MW      |
|   | Immobilisations corporelles en cours                                   |   |                 |   | MY        |   | MZ         | NA      |
|   | Avances et acomptes  |   |                 |   | NC        |   | ND         | NE      |
|   | TOTAL III  |   |                 |   | IY        |   | NG         | NH      |
|   |  |   |                 |   |           |   |            | 441 968 |
|   | FINANCIÈRES  | Participations évaluées par mise en équivalence             |                 |   | IZ        |   | ØU         | M7      |
| Autres participations                       |  |   |                 | IO  |           | ØX  | ØY         |         |
| Autres titres immobilisés                   |  |   |                 | I1  |           | 2B  | 2C         |         |
| Prêts et autres immobilisations financières |  |   |                 | I2  |           | 2E  | 2F         |         |
| TOTAL IV                                    |  |   |                 | I3  |           | NJ  | NK         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |  |   |                 | I4  | 421 452   | ØK  | ØL         |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 7 159 196  |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 57 520     |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 7 216 716  |         |
|   |  |   |                 |   |           |   | 10 366 608 |         |

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES2014  
D.G.F.I.P N° 2054 bis

Exercice N clos le 3 0 0 9 2 0 1 4

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  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| CADRE A  | Détermination du montant des écarts<br>(col. 1 - col. 2) (1) |  | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement |  |   | Montant de la<br>provision spéciale à<br>la fin de l'exercice<br>[(col. 1 - col.2)<br>- col. 5 (5)] |
|--|--|--|--|--|---|---|
|  | Augmentation<br>du montant brut<br>des immobilisations       | Augmentation<br>du montant<br>des amortissements | Au cours de l'exercice                                 |  | Montant cumulé<br>à la fin de l'exercice<br>(4) |   |
|  |  |  | Montant<br>des suppléments<br>d'amortissement (2)      | Fraction résiduelle<br>correspondant aux<br>éléments cédés (3) |   |   |
|  | 1  | 2  | 3  | 4  | 5   | 6   |
| 1 Concessions, brevets et<br>droits similaires         |  |  |  |  |   |   |
| 2 Fonds commercial                                     |  |  |  |  |   |   |
| 3 Terrains   |  |  |  |  |   |   |
| 4 Constructions  |  |  |  |  |   |   |
| 5 Installations techniques<br>mat. et out. industriels |  |  |  |  |   |   |
| 6 Autres immobilisations<br>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 I 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 :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
  - 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 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2014

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
|--|--|---|--|---|---|-----------------------------|---|---|--|---------------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>EDUNIVERSAL</u>   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  | Néant <input type="checkbox"/> *      |
| <b>CADRE A</b>   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |  |   | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |                             | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |   | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |                                       |
| Frais d'établissement<br>et de développement   |  |   | CY   |   | EL  |                             | EM  |   | EN   |                                       |
| Autres immobilisations<br>incorporables  |  |   | PE   |   | PF  |                             | PG  |   | PH   |                                       |
| TOTAL I  |  |   | 1 059 098  |   | 281 681   |                             |   |   | 1 340 779  |                                       |
| TOTAL II   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| Terrains   |  |   | PI   |   | PJ  |                             | PK  |   | PL   |                                       |
| Sur sol propre   |  |   | PM   |   | PN  |                             | PO  |   | PQ   |                                       |
| Constructions  |  |   | PR   |   | PS  |                             | PT  |   | PU   |                                       |
| Sur sol d'autrui   |  |   | PV   |   | PW  |                             | PX  |   | PY   |                                       |
| Inst. générales, agencements et<br>aménagement des constructions   |  |   | PZ   |   | QA  |                             | QB  |   | QC   |                                       |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels   |  |   | QD   |   | QE  |                             | QF  |   | QG   |                                       |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles   |  |   | QH   |   | QI  |                             | QJ  |   | QK   |                                       |
| Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers  |  |   | 8 324  |   | 2 372   |                             |   |   | 10 696   |                                       |
| Matériel de transport  |  |   | 10 519   |   | 7 590   |                             |   |   | 18 110   |                                       |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier  |  |   | 74 878   |   | 4 035   |                             |   |   | 78 913   |                                       |
| Emballages récupérables<br>et divers   |  |   | QP   |   | QR  |                             | QS  |   | QT   |                                       |
| TOTAL III  |  |   | 93 722   |   | 13 997  |                             | QW  |   | 107 719  |                                       |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)   |  |   | 1 152 820  |   | 295 678   |                             | ØQ  |   | 1 448 499  |                                       |
| <b>CADRE B</b>   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| Immobiliations<br>amortissables  |  | DOTATIONS                                       |  |   | REPRISES  |                             |   | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |                                       |
|  |  | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif                          | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                       |   |  |                                       |
| Frais établissements<br>TOTAL I  |  | M9  | N1   | N2  | N3  | N4                          | N5  | N6  |  |                                       |
| Autres immob. incor-<br>porables TOTAL II  |  | N7  | N8   | P6  | P7  | P8                          | P9  | Q1  |  |                                       |
| Terrains   |  | Q2  | Q3   | Q4  | Q5  | Q6                          | Q7  | Q8  |  |                                       |
| Constructions  |  | Q9  | R1   | R2  | R3  | R4                          | R5  | R6  |  |                                       |
| Sur sol propre   |  | R7  | R8   | R9  | S1  | S2                          | S3  | S4  |  |                                       |
| Sur sol d'autrui   |  | S5  | S6   | S7  | S8  | S9                          | T1  | T2  |  |                                       |
| Inst. gales, agenc<br>et am. des const.  |  | T3  | T4   | T5  | T6  | T7                          | T8  | T9  |  |                                       |
| Inst. techniques<br>mat. et outillage  |  | U1  | U2   | U3  | U4  | U5                          | U6  | U7  |  |                                       |
| Autres immobilisations<br>corporelles  |  | U8  | U9   | V1  | V2  | V3                          | V4  | V5  |  |                                       |
| Inst. gales, agenc<br>am. divers   |  | V6  | V7   | V8  | V9  | W1                          | W2  | W3  |  |                                       |
| Matériel de<br>transport   |  | W4  | W5   | W6  | W7  | W8                          | W9  | X1  |  |                                       |
| Mat. bureau et<br>inform. mobilier   |  | X2  | X3   | X4  | X5  | X6                          | X7  | X8  |  |                                       |
| Emballages<br>récup. et divers   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| TOTAL III  |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| Frais d'acquisition de<br>titres de participations<br>TOTAL IV   |  | NL  | 31 733   | NM  |   | NO                          |   |   |  |                                       |
| Total général<br>(I + II + III + IV)   |  | NP  | 31 733   | NQ  | NR  | NS                          | NT  | NU  | NV   |                                       |
| Total général non ventilé<br>(NP + NQ + NR)  |  | NW  | 31 733   | Total général non ventilé<br>(NS + NT + NU)       |   | NY                          | Total général non ventilé<br>(NW - NY)  |   | NZ   | 31 733                                |
| <b>CADRE C</b>   |  |   |  |   |   |                             |   |   |  |                                       |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE<br/>AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES<br/>SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                       |  |   |  | Montant net au début<br>de l'exercice             |   | Augmentations               |   | Dotations de l'exercice<br>aux amortissements                 |  | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler  |  |   |  |   |   |                             |   | Z9  |  | Z8                                    |
| Primes de remboursement des obligations  |  |   |  |   |   |                             |   | SP  |  | SR                                    |

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

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

| Nature des provisions  |  | Montant au début<br>de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |           |
|--|--|--|---|--|--|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>EDUNIVERSAL</u> Néant <input type="checkbox"/> *  |  |  |   |  |  |           |
| Provisions réglementées  | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers *  | 3T                                     | TA  | TB   | TC                                     |           |
|  | Provisions pour investissement<br>(art. 237 bis A-II) *  | 3U                                     | TD  | TE   | TF                                     |           |
|  | Provisions pour hausse des prix (1) *  | 3V                                     | TG  | TH   | TI                                     |           |
|  | Amortissements dérogatoires  | 3X                                     | 75 002  | 31 733                                       | 106 735                                |           |
|  | Dont majorations exceptionnelles<br>de 30 %  | D3                                     | D4  | D5   | D6                                     |           |
|  | Provisions fiscales pour implantations à<br>l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *   | IA                                     | IB  | IC   | ID                                     |           |
|  | Provisions fiscales pour implantations à<br>l'étranger constituées après le 1.1.1992 *   | IE                                     | IF  | IG   | IH                                     |           |
|  | Provisions pour prêts d'installation<br>(art. 39 quinquies H du CGI)   | IJ                                     | IK  | IL   | IM                                     |           |
|  | Autres provisions réglementées (1)   | 3Y                                     | TP  | TQ   | TR                                     |           |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 3Z                                     | 75 002  | 31 733                                       | 106 735                                |           |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour litiges  | 4A                                     | 23 000  | 4B   | 23 000                                 |           |
|  | Provisions pour garanties données<br>aux clients   | 4E                                     | 4F  | 4G   | 4H                                     |           |
|  | Provisions pour pertes sur marchés à<br>terme  | 4J                                     | 4K  | 4L   | 4M                                     |           |
|  | Provisions pour amendes et pénalités   | 4N                                     | 4P  | 4R   | 4S                                     |           |
|  | Provisions pour pertes de change   | 4T                                     | 4U  | 4V   | 4W                                     |           |
|  | Provisions pour pensions et obliga-<br>tions similaires  | 4X                                     | 4Y  | 4Z   | 5A                                     |           |
|  | Provisions pour impôts (1)   | 5B                                     | 5C  | 5D   | 5E                                     |           |
|  | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *  | 5F                                     | 5H  | 5J   | 5K                                     |           |
|  | Provisions pour gros entretien<br>et grandes révisions   | EO                                     | EP  | EQ   | ER                                     |           |
|  | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *   | 5R                                     | 5S  | 5T   | 5U                                     |           |
| Autres provisions pour risques et<br>charges (1)   | 5V   | 5W                                     | 5X  | 5Y   |  |           |
| <b>TOTAL II</b>  | 5Z   | 23 000                                 | TV  | 23 000                                       |  |           |
| Provisions pour dépréciation   | sur<br>immobilisations<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- titres mis<br>en équivalence<br>- titres de participation<br>- autres immobilisa-<br>tions financières (1) * | 6A                                     | 6B  | 6C   | 6D                                     |           |
|  |  | 6E                                     | 6F  | 6G   | 6H                                     |           |
|  |  | 02                                     | 03  | 04   | 05                                     |           |
|  |  | 9U                                     | 143 674   | 9V   | 143 674                                |           |
|  |  | 06                                     | 07  | 08   | 09                                     |           |
|  | Sur stocks et en cours   | 6N                                     | 6P  | 6R   | 6S                                     |           |
|  | Sur comptes clients  | 6T                                     | 1 336 923                                       | 48 005                                       | 57 000                                 | 1 327 928 |
|  | Autres provisions pour<br>dépréciation (1) *   | 6X                                     | 609 406   | 6Y   | 175 824                                | 433 582   |
| <b>TOTAL III</b>   | 7B   | 2 090 003                              | 48 005  | 232 824                                      | 1 905 184                              |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>  | 7C   | 2 188 006                              | 79 738  | 232 824                                      | 2 034 920                              |           |
| Dont dotations<br>et reprises  | - d'exploitation   | UE                                     | 48 005  | UF   | 57 000                                 |           |
|  | - financières  | UG                                     | UH  | 175 824                                      |  |           |
|  | - exceptionnelles  | UJ                                     | 31 733  | UK   |  |           |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.   |  |  |   |  | 10                                     |           |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.<br>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



AGREMENT DGFIP C5114.10006

8

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

DGFIP N°2057 2014

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

Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL

Néant  \*

| CADRE A  |  | ÉTAT DES CRÉANCES                                    |           | Montant brut<br>1   |           | A 1 an au plus<br>2 |         | A plus d'un an<br>3                 |  |                      |  |
|--|--|--|-----------|---|-----------|---------------------|---------|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations   | UL   | 451 682   | UM  |           | UN                  | 451 682 |                                     |  |                      |  |
|  | Prêts (1) (2)  | UP   |           | UR  |           | US                  |         |                                     |  |                      |  |
|  | Autres immobilisations financières   | UT   | 57 520    | UV  |           | UW                  | 57 520  |                                     |  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux   | VA   | 1 485 399 |   | 1 485 399 |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Autres créances clients  | UX   | 5 091 178 |   | 5 091 178 |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation<br>prêts ou remis en garantie * UO ) | ZI   |           |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Personnel et comptes rattachés   | UY   | 8 564     |   | 8 564     |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | UZ   | 7 150     |   | 7 150     |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | État et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                             | VM        | 59 960  |           | 59 960              |         |                                     |  |                      |  |
|  |  | Taxe sur la valeur ajoutée                           | VB        | 480 132   |           | 480 132             |         |                                     |  |                      |  |
|  |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés         | VN        |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  |  | Divers   | VP        |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Groupe et associés (2)   | VC   | 342 128   |   | 342 128   |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                | VR   | 678 277   |   | 678 277   |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Charges constatées d'avance  | VS   | 187 658   |   | 187 658   |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | TOTAUX   |  | VT        | 8 849 648   | VU        | 8 340 446           | VV      | 509 202                             |  |                      |  |
|  | RENOVOIS   | (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<br>1   |           | A 1 an au plus<br>2 |         | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |  | 7Y   | 113 135   |   | 113 135   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |  | 7Z   |           |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine   | VG   | 120 989   |   | 120 989   |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | à plus d'1 an à l'origine  | VH   | 1 225 044 |   | 297 331   |                     | 927 713 |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |  | 8A   | 26 903    |   | 26 903    |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |  | 8B   | 2 731 981 |   | 2 731 981 |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés   |  | 8C   | 166 954   |   | 166 954   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |  | 8D   | 608 292   |   | 608 292   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices   | 8E   |           |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée   | VW   | 1 574 610 |   | 1 574 610 |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Obligations cautionnées  | VX   |           |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés  | VQ   | 200 059   |   | 200 059   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |  | 8J   | 22 490    |   | 22 490    |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Groupe et associés (2)   |  | VI   | 256 831   |   | 256 831   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |  | 8K   | 313 629   |   | 313 629   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Dettes représentatives de titres empruntés<br>ou remis en garantie *           |  | ZZ   |           |   |           |                     |         |                                     |  |                      |  |
| Produits constatés d'avance  |  | 8L   | 267 888   |   | 267 888   |                     |         |                                     |  |                      |  |
| TOTAUX   |  | VY   | 7 628 806 | VZ  | 6 701 093 |                     | 927 713 |                                     |  |                      |  |
| RENOVOIS   | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   | VJ   |           | (2) Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques | VL        | 8 025               |         |                                     |  |                      |  |
|  | Emprunts remboursés en cours d'exercice  | VK   | 134 956   | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032                  |           |                     |         |                                     |  |                      |  |

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

9

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2014

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |  |  |  |   |   |    |
|--|--|--|--|---|---|----|
| Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL  |  | Néant <input type="checkbox"/> *   |  | Exercice N, clos le : 3   0   10   19   2   0   1   14  |   |    |
| <b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>   |  |  | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>                |   |   |    |
| 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* <input type="checkbox"/>  |  | à réintégrer : <input type="checkbox"/>   |   |    |
|  | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)          | WD   | 4 525  | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles        | WE  |    |
|  | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)                                   | WF   |  | Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)                           | WG  |    |
|  | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)                  | WI   | 4 192  | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | XX  |    |
|  | Amendes et pénalités   | WJ   | 1 448  | Charges financières (art. 212 bis)*   | XZ  |    |
|  | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*   |  |  |   |   | XY |
|  | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)  |  |  |   |   | I7 |
| Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE   | WL   |  | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7  |   |    |
| 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 à l'impôt sur le revenu) |  |   |   |    |
|  |  | — imposées aux taux de 0 %   |  |   |   |    |
|  | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*                  | — Plus-values nettes à court terme<br>— Plus-values soumises au régime des fusions         |  |   |   |    |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)   |  |  |  |   |   |    |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*  | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)   | SU   |  | Zones d'entreprises* (activité exonérée)  | SW  |    |
|  | Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)                               | SX   |  | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro  | M8  |    |
|  |  |  |  |   | TOTAL I   |    |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>  |  |  | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>                   |   |   |    |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*   |  |  |  |   |   |    |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) |  |  |  |   |   |    |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées   | Plus-values nettes à long terme  | — imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)    |  |   |   |    |
|  |  | — imposées au taux de 0 %  |  |   |   |    |
|  |  | — imposées au taux de 19 %   |  |   |   |    |
|  |  | — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures                            |  |   |   |    |
|  |  | — imputées sur les déficits antérieurs   |  |   |   |    |
| Autres plus-values imposées au taux de 19 %  |  |  |  |   |   |    |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*  |  |  |  |   |   |    |
| Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation                     |  |  |  |   |   |    |
| Produit net des actions et parts d'intérêts : <input type="checkbox"/> 2A <input type="checkbox"/> )   |  |  |  |   |   |    |
| Mesures d'incitation   | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*. |  |  |   |   |    |
|  | Majoration d'amortissement*  |  |  |   |   |    |
|  | Abattement sur le bénéfice et exonérations*  | Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)                  | K9   |   | Entreprises nouvelles 44 septies                      | L2 |
|  |  | Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)   | L6   |   | Société investissements immobilier cotées (art. 208C) | K3 |
|  |  | Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)  | ØV   |   | Bassin d'emploi à requalifier (art. 44 duodecies)     | 1F |
|  |  |  |  |   | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies)     | PC |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)   |  |  |  |   |   |    |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé  | Déficits filiales et succursales étrangères article 209C                                       | OJ   |  | Créance dérogée par le report en arrière de déficit   | ZI  |    |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>  |  |  |  |   | TOTAL II  |    |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :  |  | bénéfice (I moins II)  |  | XI  | 695 116   |    |
|  |  | déficit (II moins I)   |  | XJ  |   |    |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*   |  |  |  | ZL  |   |    |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*  |  |  |  | XL  | 695 116   |    |
| RÉSULTAT FISCAL  |  | BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)                              |  | XN  |   |    |

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



AGREMENT DGFIP C5114.10006

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 2014

|   |                                |   |               |  |                          |
|---|--------------------------------|---|---------------|--|--------------------------|
| Désignation de l'entreprise EDUNIVERSAL   |                                | Néant <input type="checkbox"/> *                        |               |  |                          |
| <b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>  |                                |   |               |  |                          |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)  |                                | K4  | 2 992 166     |  |                          |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)  |                                | K5  | 695 116       |  |                          |
| Déficits reportables (différence K4 - K5)   |                                | K6  | 2 297 050     |  |                          |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)   |                                | YJ  |               |  |                          |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)   |                                | YK  | 2 297 050     |  |                          |
| <b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>   |                                |   |               |  |                          |
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice |                                | ZT  | 132 414       |  |                          |
| <b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>   |                                |   |               |  |                          |
| (à détailler sur feuillet séparé)   |                                | Dotations de 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 <sup>e</sup> 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   |                                |   |               |  |                          |
| EFFORT CONSTRUCTION   | 9K                             | 4 192   | 9L 2 292      |  |                          |
|   | 9M                             |   | 9N            |  |                          |
|   | 9P                             |   | 9R            |  |                          |
|   | 9S                             |   | 9T            |  |                          |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)   |                                | YN 4 192  | YO 2 292      |  |                          |
| à reporter au tableau 2058-A :  |                                | ↓<br>ligne WI   | ↓<br>ligne WU |  |                          |
| <b>CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)</b>   |                                |   |               |  |                          |
| Montant de la réintégration ou de la déduction  | Montant au début de l'exercice |   | Imputations   | Montant net à la fin de l'exercice               |                          |
|   | L1                             |   |               |  |                          |
| <b>CRÉDITS D'IMPÔTS</b>   |                                |   |               |  |                          |
| 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            | Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi | 01 27 396                |
| ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 du Code des Transports (case à cocher)   |                                |   |               | XU   | <input type="checkbox"/> |

\* 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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014: Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2014

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |  |    |             |                                       |                           |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|--|--|----|-------------|---------------------------------------|---------------------------|---|-------------------|-----------------------------|---|--|--|------------------|---|
| Désignation de l'entreprise <u>EDUNIVERSAL</u>   |  |    |             |                                       |                           |   |                   |                             |   | Néant <input type="checkbox"/> *   |  |                  |   |
| ORIGINES   | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie                                    | ØC | 247 735     | AFFECTATIONS                          | Affectations aux réserves | - Réserves légales<br>- Autres réserves | ZB                |                             |   |  |  |                  |   |
|  | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie  | ØD | (2 939 646) |                                       | Dividendes                |   | ZE                |                             |   |  |  |                  |   |
|  | Prélèvements sur les réserves  | ØE |             |                                       | Autres répartitions       | ZF                                      |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | TOTAL I  | ØF | (2 691 911) |                                       | Report à nouveau          | ZG                                      |                   | (2 691 911)                 |   |  |  |                  |   |
| 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  |  |    |             |                                       |                           |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  |  |    |             |                                       |                           |   |                   |                             |   | Exercice N :   |  | Exercice N - 1 : |   |
| ENGAGEMENTS  | - Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)  | J7 |             |                                       | YQ                        |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Engagements de crédit-bail immobilier  |    |             |                                       | YR                        |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Effets portés à l'escompte et non échus  |    |             |                                       | YS                        |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
| DÉTAILS DES POSTES<br>AUTRES ACHATS ET CHARGES<br>EXTERNÉS   | - Sous-traitance   |    |             |                                       | YT                        | 14 396                                  |                   | 201 764                     |   |  |  |                  |   |
|  | - Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)                                  | J8 | 204 938     |                                       | XQ                        | 249 014                                 |                   | 105 658                     |   |  |  |                  |   |
|  | - Personnel extérieur à l'entreprise   |    |             |                                       | YU                        | 191                                     |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)  |    |             |                                       | SS                        | 517 553                                 |                   | 368 883                     |   |  |  |                  |   |
|  | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages   |    |             |                                       | YV                        |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)   | ES |             |                                       | ST                        | 1 405 230                               |                   | 1 073 500                   |   |  |  |                  |   |
|  | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052  |    |             |                                       | ZJ                        | 2 186 384                               |                   | 1 749 805                   |   |  |  |                  |   |
| IMPÔTS ET TAXES  | - Taxe professionnelle*, CFE, CVAE   |    |             |                                       | YW                        | 26 982                                  |                   | 5 569                       |   |  |  |                  |   |
|  | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)  | ZS |             |                                       | 9Z                        | 82 546                                  |                   | 36 129                      |   |  |  |                  |   |
|  | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052   |    |             |                                       | YX                        | 109 528                                 |                   | 41 698                      |   |  |  |                  |   |
| T.V.A.   | - Montant de la T.V.A. collectée   |    |             |                                       | YY                        | 855 883                                 |                   | 753 348                     |   |  |  |                  |   |
|  | - 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                        | 402 743                                 |                   | 121 613                     |   |  |  |                  |   |
| DIVERS   | - Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2013)*                |    |             |                                       | ØB                        | 1 118 772                               |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *                 |    |             |                                       | ØS                        |   |                   |                             |   |  |  |                  |   |
|  | - Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ; handicapés) :  |    |             |                                       | YP                        | 30                                      |                   | 23                          |   |  |  |                  |   |
|  | - 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 prévu 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 | 75 127      | Plus-values à 15 %                    | JN                        |   | Plus-values à 0 % | JO                          |   |  |  |                  |   |
|  |  |    |             | Plus-values à 19 %                    | JP                        |   | Imputations       | JF                          |   |  |  |                  |   |
|  | Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale   | JH | 1           | N° SIRET de la société mère du groupe |                           |   | JJ                | 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5 |   |  |  |                  |   |

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : 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° 2052 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

AGREMENT DGFIP C5114.10006

12

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2014

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

| Désignation de l'entreprise : EDUNIVERSAL                    |   |  |                                     |  |                         | Néant <input checked="" type="checkbox"/> |                                |  |
|--|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------|---|--------------------------------|--|
| A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE                    |   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
| Nature et date d'acquisition des éléments cédés <sup>①</sup> |   | Valeur d'origine <sup>②</sup>  | Valeur nette réévaluée <sup>③</sup> | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <sup>④</sup> | Autres amortissements*  |   | Valeur résiduelle <sup>⑤</sup> |  |
| I - Immobilisations*   | 1   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 2   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 3   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 4   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 5   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 6   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 7   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 8   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 9   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 10  |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 11  |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | 12  |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
| B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES                                |   |  |                                     | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * |                         |   |                                |  |
| Prix de vente <sup>⑦</sup>                                   |   | Montant global de la plus-value ou de la moins-value <sup>⑧</sup>  |                                     | Court terme <sup>⑨</sup>                                   | Long terme <sup>⑩</sup> |   |                                | Plus-value taxable à 19 % (1) <sup>⑪</sup> |
|  |   |  |                                     |  | 19 %                    | 15 % ou 16 %                              | 0 %                            |  |
| 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) <sup>⑫</sup> |  |                                     |  |                         |   |                                |  |
|  | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>⑬</sup>  |  |                                     |  | (A)                     | (B)<br>(Ventilation par taux)             |                                | (C)  |
| CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <sup>⑭</sup>     |   |  |                                     |  |                         |   |                                |  |

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - 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.



AGREMENT DGFIP C5114.10006

14

## SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2014

Formulaire obligatoire (article 53 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) ①\*.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) ②\*.

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

| Origine<br>①  | Moins-values à 16 %<br>② | Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 %<br>③ | Solde des moins-values à 16 %<br>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<br>①  | Moins-values                     |  |  | Imputations sur les plus-values à long terme<br>⑤ | Imputations sur le résultat de l'exercice<br>⑥ | Solde des moins-values à reporter<br>col. ⑦ = ②+③+④-⑤-⑥<br>⑦ |
|---|----------------------------------|--|--|---|--|--|
|   | À 19 %, 16,5% (1) ou à 15 %<br>② | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI)<br>③ | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)<br>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                           |  |  |   |  |  |

(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° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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 2014

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

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

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

AGREMENT DGFIP C5114.10006

DGFIP N°2059-E 2014

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

16

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

3e EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

|   |                   |  |           |
|---|-------------------|--|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <u>EDUNIVERSAL</u>  |                   | Néant <input type="checkbox"/> *                               |           |
| Exercice ouvert le : <u>01102013</u>  |                   | et clos le : <u>30092014</u> Durée en nombre de mois <u>12</u> |           |
| <b>I - Production de l'entreprise</b>   |                   |  |           |
| Ventes de marchandises  | OA                |  |           |
| Production vendue - Biens   | OB                |  |           |
| Production vendue - Services  | OC                | 4 297 116  |           |
| Production stockée  | OD                | 105 048  |           |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation   | OE                | 369 518  |           |
| Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère commercial  | 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   | 4 771 682 |
| <b>II - Consommation de biens et services en provenance de tiers <sup>(1)</sup></b>   |                   |  |           |
| Achats de marchandises (droits de douane compris)   | ON                |  |           |
| Variation de stocks (marchandises)  | OO                |  |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)  | OP                |  |           |
| Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)  | OQ                |  |           |
| Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances   | OR                | 1 982 065  |           |
| 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                | 4  |           |
| Abandons de créances à caractère commercial   | 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   | 1 982 069 |
| <b>III - Valeur ajoutée produite</b>  |                   |  |           |
| Calcul de la Valeur Ajoutée   | TOTAL 1 - TOTAL 2 | 137  | 2 789 613 |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur la 1329 et la 1330-CVAE)  |                   | 117  | 2 789 613 |
| 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). |                   |  |           |

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

(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.

AGREMENT DGFIP C5114.10006

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

(17)

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F 2014

N° de dépôt

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

(1)

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 30092014 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 | 0 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 0 |

**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 36,04 Nb de parts ou actions 782608

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

Adresse : N° 25 Voie AVENUE DE LA SOURCE

Code Postal 94130 Commune NOGENT SUR MARNE Pays FR

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 C5114.10006

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

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G 2014

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  
1

(1)

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |                           |                |   |
|--|---------------------------|----------------|---|
| EXERCICE CLOS LE                                   | 30092014                  | 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 DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE |                           | P5             | 8   |
| 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        | MONTERUIL   |
|  |                           | 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        | NOCENT S/MARNE  |
|  |                           | Pays           | FR  |
| Forme juridique                                    |                           | Dénomination   | THE AGENCY  |
| 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                                    | SAS                       | Dénomination   | OBJECTIF EMPLOI                                       |
| N° SIREN (si société établie en France)            | 443120126                 | % de détention | 100,00  |
| Adresse :  | N° 606                    | Voie           | RUE FOURNY  |
|  | Code Postal 78530         | Commune        | BUC   |
|  |                           | Pays           | FR  |
| Forme juridique                                    | SAS                       | Dénomination   | TCHAP   |
| N° SIREN (si société établie en France)            | 488053257                 | % de détention | 100,00  |
| Adresse :  | N° 5                      | Voie           | RUE DE CONFLANS                                       |
|  | Code Postal 94220         | Commune        | CHARENTON LE PONT                                     |
|  |                           | Pays           | FR  |

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

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

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

N° 11084 \* 15

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

  
LIBERTÉ • ÉGALITÉ • FRATERNITÉ  
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

N° 2065-SD  
(2014)

Direction Générale des Finances Publiques **IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS** Timbre à date du service

Exercice ouvert le 01102013 et clos le 30092014 Régime simplifié d'imposition   
Régime réel normal

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE** Adresse du siège social :

Identification du destinataire : EDUNIVERSAL  
18/20 AVENUE  
GABRIEL PERI  
93100 MONTREUIL  
3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5  
N° SIRET

Préciser éventuellement :  
l'ancienne adresse en cas de changement :  
le téléphone:

**B ACTIVITÉ**  
Activités exercées (souligner l'activité principale) :  
Si vous avez changé d'activité, cochez la case

**RÉGIME FISCAL DES GROUPES**  
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 01/10/2013  
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.  
N° SIRET

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)**

**1 Résultat fiscal** Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %  Bénéfice imposable au taux de 15 %  Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)

**2 Plus-values** Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %  Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre I)

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 *quindécies*

**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 *sexies*  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines  Pôle de compétitivité   
Entreprises nouvelles art. 44 *septies*  Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies*  Autres dispositifs  Zone de restructuration de la défense art.44 *terdecies*

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. notice de la déclaration n°2065)**

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt  
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 Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)**

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

**Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

**Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".**

CGA  Viseur 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 20032015  
Signature et qualité du déclarant

Les dispositions des articles 31, 35 et 63 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relatives à l'interdiction de l'intermédiaire et libérées, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent - elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire







**EDUNIVERSAL**

## Intégration fiscale

## Intégration fiscale

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)N°2058 A bis 2014  
DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

(À souscrire par chaque société du groupe)

 Dénomination de la société : EDUNIVERSAL  
 N° SIRET : 39920772900035  
 Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
 la déclaration de résultats :

 33 BIS RUE PARMENTIER  
 93105 MONTREUIL CEDEX  
 clos le : 30092014
Néant \*

Exercice ouvert le : 01102013

## I - RÉINTÉGRATIONS

Bénéfice comptable de l'exercice  
(report de la ligne WA du 2058 A)

|         |             |
|---------|-------------|
| E 1     | 729 027     |
| E 2     | 9 232       |
| E 9     |             |
| TOTAL I | E 3 738 259 |

Réintégrations (report des lignes WD à WQ du 2058 A)

Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI

## II - DÉDUCTIONS

Perte comptable de l'exercice  
(report de la ligne WS du 2058 A)

Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à XG du tableau 2058 A)

Déductions des intérêts différés selon l'article 212 du CGI, né pendant la période d'appartenance au groupe

- Plus-values nettes à long terme
- imposées au taux de 19 %
  - imposées aux taux de 15 %
  - imposées au taux de 0 %
  - imputées sur les moins-values nettes à long terme
  - imputées sur les déficits antérieurs
  - autres plus-values imposées au taux de 19 %  
(art. 210 E, 210 F<sup>(1)</sup>, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)

## III. RÉSULTAT FISCAL

TOTAL II F 1 43 143

Résultat fiscal avant imputation des déficits  
reportables

Bénéfice (I - II)

F 2 695 116

Déficit (II - I)

F 3

Déficit de l'exercice reporté en arrière \*

F 4

Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I  
du tableau n° 2058 B bis) \*

F 6

695 116

Résultat fiscal

Bénéfice

F 8

Déficit

F 9

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

(1) le taux réduit d'impôt sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 B bis 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

(À souscrire par chaque société du groupe)

Néant 

Dénomination de la société : EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
la déclaration de résultats :33 BIS RUE PARMENIER  
93105 MONTREUIL CEDEXExercice ouvert le : 01102013  
clos le : 30092014

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

**I - SUIVI DES DÉFICITS\***

|  |    |           |
|--|----|-----------|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | M5 | 2 992 166 |
| Déficits imputés   | J9 | 695 116   |
| Déficits reportables   | M6 | 2 297 050 |
| Déficits nés au titre de l'exercice                              | H8 |           |
| Total des déficits restant à reporter                            | H9 | 2 297 050 |

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

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

| Origine            | Moins-values   |         |  | Imputations<br>sur les plus-values<br>à long terme<br>à 19 %<br>ou à 15 % | Imputations<br>sur le résultat<br>de l'exercice | Solde<br>des moins-values<br>à reporter<br>col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6 |
|--------------------|----------------|---------|--|---|---|--|
|                    | À 19% ou à 15% | À 16,5% | À 19% ou à 15%<br>imputables sur le résultat<br>de l'exercice<br>(article 219 I a <i>sexies</i> -0<br>et 219 I a <i>sexies</i> -0 bis<br>du CGI) (1) |   |   |  |
| 1                  | 2              | 3       | 4  | 5   | 6   | 7  |
| Moins-value nettes |                |         | (2)  |   |   |  |
| N                  |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 1              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 2              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 3              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 4              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 5              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 6              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 7              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 8              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 9              |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |
| N - 10             |                |         | (2)  |   |   |  |
|                    |                |         | (3)  |   |   |  |

(1) L'article 219 I-a *sexies*-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotés (article 219 I-a *sexies*-0 bis du CGI).(3) Moins-values à long terme relevant de l'article 219 I-a *sexies*-0 du CGI.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 ER 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

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

Dénomination de la société intégrée  
ou du groupe : EDUNIVERSAL

Cocher la case si la déclaration  
souscrite concerne la société mère

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
la déclaration de résultats :

33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

(Résultat d'ensemble)

SIRET Société intégrée : 39920772900035

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

Néant 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| A - RÉSULTAT   | Bénéfice et réintégrations |  | Déficit et déductions |  |
|--|----------------------------|--|-----------------------|--|
|  | CA                         |  | CB                    |  |
| Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble  | CA                         |  | CB                    |  |
| Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 5 du CGI)  | CD                         |  |                       |  |
| Quote-part de frais et charges afférentes aux produits de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 2 du CGI)  |                            |  | CI                    |  |
| Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 al. 3 du CGI)  |                            |  | CE                    |  |
| Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou de titres ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 4 du CGI)                               | CF                         |  | CG                    |  |
| Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 6 du CGI)  | CH                         |  | CJ                    |  |
| Dotations aux amortissements exceptionnels (art. 39 <i>quinquies</i> A 2 du CGI) pour des opérations intra-groupe  | CK                         |  |                       |  |
| Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 <i>undecies</i> ) pour des opérations intra-groupe   | CL                         |  |                       |  |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)   | CM                         |  | CN                    |  |
| Quote-part de frais et charges relative aux plus et moins-values de cession de titres de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)   |                            |  | CO                    |  |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes  | DU                         |  | DV                    |  |
| Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI) | CP                         |  |                       |  |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)                                | CR                         |  | CS                    |  |
| Plafonnement général des charges financières nettes du groupe (art. 223 B <i>bis</i> du CGI)   | CC                         |  |                       |  |
| Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe   | CT                         |  |                       |  |
| Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées  | CU                         |  |                       |  |
| Autres régularisations (à détailler)   | CV                         |  | CW                    |  |
| TOTAL  | CX                         |  | CY                    |  |
| BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)  | CZ                         |  | DA                    |  |

| B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME  | Cession d'immobilisations     |              |                 |                            |              |                 |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------|----------------------------|--------------|-----------------|
|   | Plus-values et réintégrations |              |                 | Moins-values et déductions |              |                 |
|   | Taux de 19 % (5)              | Taux de 15 % | Taux de 0 % (4) | Taux de 19 % (5)           | Taux de 15 % | Taux de 0 % (4) |
| Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble   | BT                            | B9           | C1              | A1                         | C2           | C3              |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société du groupe et reprises correspondantes  | BU                            | C4           | C5              | A2                         | C6           | C7              |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)            | BV                            | C8           | C9              | A3                         | DI           | DO              |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) | BW                            | DQ           | DY              | A4                         | DZ           | B8              |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes   | BX                            | D1           | D2              | A5                         | D3           | D4              |
| Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées   | BY                            | D5           | D6              | A6                         | D7           | D8              |
| Autres régularisations (à détailler)  | BZ                            | D9           | EA              | A7                         | EB           | EC              |
| SOUS TOTAL  | BS                            | ED           | EE              | A8                         | EF           | EG              |
| TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %  | BR                            |              |                 | A9                         |              |                 |
| TOTAL plus-values (ED-EF) ou moins-values (EF-ED) taux de 15 %  |                               | B7           |                 |                            | B6           |                 |
| TOTAL plus-values (3) (EE-EG) ou moins-values (EG-EE) taux de 0 %   |                               |              | B5              |                            |              | B4              |

## C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %

Plus-values à 19 % (art. 210 E, 210 F<sup>6</sup>, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)

B3

- (1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.  
(2) Y compris amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.  
(3) A l'exception, pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2006, de la quote-part relative aux dividendes versés au cours du premier exercice d'appartenance au groupe de la société distributrice.  
(4) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.  
(5) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPD) cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.  
(6) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.  
\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

à  
**MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE  
ET DES FINANCES**

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 ES 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

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

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultat :  
33 BIS RUE PARMENIER 93105 MONTREUIL CEDEXCocher la case si la déclaration  
souscrite concerne la société mère   
(résultat d'ensemble)

SIRET Société intégrée : 39920772900035

Exercice ouvert le : 01102013

clos le :

30092014

Néant 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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

SAGE Experts-comptables janvier 2014 - Etat préparatoire.

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.

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

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

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

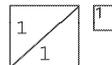


DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT  
D'ENSEMBLE ET AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES  
À LONG TERME D'ENSEMBLE AU TITRE DES OPÉRATIONS  
LIÉES À DES SOCIÉTÉS INTERMÉDIAIRES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale.)



EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|---|---|--|---|---|-----------|---|---|---|---|---|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dénomination de la société mère :  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | EDUNIVERSAL                                      |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SIREN de la société mère :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3  | 9 | 9 | 2 | 0 | 7  | 7 | 2 | 9         | 0 | 0 | 0 | 3 | 5 |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | EDUNIVERSAL                                      |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SIREN de la société intégrée :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3  | 9 | 9 | 2 | 0 | 7  | 7 | 2 | 9         | 0 | 0 | 0 | 3 | 5 |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 33 BIS RUE PARMENTIER<br>93105 MONTREUIL CEDEX   |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Exercice ouvert le :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0  | 1 | 1 | 0 | 2 | 0  | 1 | 3 | clos le : |   |   |   |   |   |  |  |  |  | 3 | 0 | 0 | 9 | 2 | 0 | 1 | 4 |
| <b>A - RESULTAT D'ENSEMBLE</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>Montants rapportés au résultat d'ensemble</b> |   |   |   |   | <b>Montants déduits du résultat d'ensemble</b> |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Quote-part de frais et charges afférente aux produits de participation ouvrant droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire pour lesquels la société mère apporte la preuve qu'ils proviennent de produits de participation versés par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice (art. 223 B, alinéa 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   | MA   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire pour lesquels la société mère apporte la preuve qu'ils proviennent de produits de participation versés par une société membre du groupe (art. 223 B, alinéa 3) <sup>2</sup>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   | MB   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 4)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MC   |   |   |   |   | MD   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire (art. 223 B, alinéa 7)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MI   |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Montant des intérêts versés par une société du groupe à une société intermédiaire et reversés à une société du groupe (art. 223 B, alinéa 18)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MJ   |   |   |   |   | MK   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire (court terme) (art. 223 F)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ML   |   |   |   |   | MO   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TOTAL  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MP   |   |   |   |   | MQ   |   |   |           |   |   |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |

| B – PLUS-VALUE ET MOINS-VALUE NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE  | Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble |  |   |  | Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble |  |   |  |
|--|--|--|---|--|---|--|---|--|
|  | Plus et moins-values à long terme à 19 %                           |  | Plus et moins-values à long terme à 0 % |  | Plus et moins-values à long terme à 19 %                          |  | Plus et moins-values à long terme à 0 % |  |
| Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire et reprises (art. 223 D, alinéa 4) | NA   |  | ND                                      |  | NG  |  | NJ                                      |  |
| Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire (art. 223 F)           | NB   |  | NE                                      |  | NH  |  | NK                                      |  |
| TOTAL  | NC   |  | NF                                      |  | NI  |  | NL                                      |  |

<sup>1</sup> La société mère devra numérotter ces tableaux 2058-PAP.

<sup>2</sup> Par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice s'agissant des exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011.

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)N° 2058 FC 2014  
DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : EDUNIVERSAL

N° SIRET : 39920772900035

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
la déclaration de résultats :33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

Exercice ouvert le : 01/10/2013

clos le : 30/09/2014

Néant 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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

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

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

  
MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE  
ET DES FINANCES

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

**EDUNIVERSAL**

**Résultat d'ensemble**

## Résultat d'ensemble

Les dispositions des articles 91, 95 et 96 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relatives à l'information et à la liberté, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant, la confidentialité, l'usage raisonné et de restriction, après avis de votre service des impôts.

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| N° 11084 * 15   | Formulaire obligatoire<br>(art. 223 du Code général des impôts)                 | <br><small>Liberté • Égalité • Fraternité<br/>RÉPUBLIQUE FRANÇAISE</small>  | N° 2065-SD<br>(2014)   |
| Direction Générale des Finances Publiques   |   | <b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>  |  |
| Exercice ouvert le 01/10/2013 et clos le 30/09/2014   |   | Timbre à date du service   |  |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe <input checked="" type="checkbox"/>   |   | Régime simplifié d'imposition <input type="checkbox"/><br>Régime réel normal <input checked="" type="checkbox"/>   |  |
| <b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>   |   | Adresse du siège social :  |  |
| Identification du destinataire<br>EDUNIVERSAL<br>18/20 AVENUE<br>GABRIEL PERI<br>93100 MONTREUIL<br>3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5<br>N° SIRET   |   | <b>B ACTIVITÉ</b>  |  |
| Préciser éventuellement :<br>l'ancienne adresse en cas de changement :<br>le téléphone:   |   |  |  |
| <b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>  |   | Activités exercées (souligner l'activité principale) :   |  |
| Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Articles 223 A à U du CGI)<br>- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante <input type="text" value="01/10/2013"/><br>- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.  |   | Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>  |  |
| N° SIRET <input type="text"/>   |   |  |  |
| <b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>   |   |  |  |
| <b>1 Résultat fiscal</b>  | Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 % <input type="text" value="75 127"/>      | Bénéfice imposable au taux de 15 % <input type="text"/>  | Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B) <input type="text"/>        |
| <b>2 Plus-values</b>  | Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % <input type="text"/>        | Résultat net de la concession et de la sous-concession de brevets de licence d'exploitation de brevet au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1) <input type="text"/> |  |
| Plus-values à long terme imposables au taux de 19% <input type="text"/>   | Autres plus-values imposables au taux de 19% <input type="text"/>               | Plus-values à long terme imposables au taux de 0% <input type="text"/>   | Plus-values exonérées art. 238 <i>quindecies</i> <input type="text"/>                  |
| <b>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</b>   |   |  |  |
| Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>  | Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>                          | Zones franches urbaines <input type="checkbox"/>   | Pôle de compétitivité <input type="checkbox"/>   |
| Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>   |   | Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>  | Autres dispositifs <input type="checkbox"/>  |
| Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>  | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/> |  | Zone de restructuration de la défense art.44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/> |
|   |   | Plus-values exonérées relevant du taux à 15% <input type="text"/>  |  |
| <b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>  |   |  |  |
| 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 <input type="text"/>   |   |  |  |
| <b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>   |   |  |  |
| Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 % <input type="text"/>  |   |  |  |
| <p><b>Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b></p> <p><b>Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".</b></p> |   |  |  |
| CGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/>   |   |  |  |
| Nom, adresse, téléphone, télécopie :  |   |  |  |
| - Professionnel de l'expertise comptable : DMP & ASSOCIES 42 RUE LAUGIER 75017 PARIS  |   |  |  |
| - Conseil :   |   |  |  |
| - CGA :   |   |  |  |
| - N° d'agrément du CGA <input type="text"/>   |   |  |  |
| À MONTREUIL, le 22/03/2015<br>Signature et qualité du déclarant   |   |  |  |

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.  
Disponibles sur [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) et auprès de votre service des impôts.

AGREMENT DGFIP C5114.13002



Formulaire obligatoire (article 223 A à U du Code général des impôts)

N°2058 CG 2014  
DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES CRÉDITS D'IMPÔT  
ET CRÉANCES IMPUTABLES

(1)

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Dénomination de la société mère : EDUNIVERSAL

N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5

Adresse du service des impôts des entreprises  
où est déposée la déclaration de résultats :33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

Néant \* 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| Dénomination des sociétés | Crédit d'impôt recherche | CICE   | Crédit d'impôt famille | Réduction d'impôts Mécénat d'entreprise (art. 238 bis du CGI) | Crédit d'impôt apprentissage | Autres crédits (2) | Créances report en arrière des déficits antérieurs des filiales |                       |
|---------------------------|--------------------------|--------|------------------------|---|------------------------------|--------------------|---|-----------------------|
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    | Cédées à la mère  | Utilisées par la mère |
| 1                         | 2                        | 3      | 4                      | 5   | 6                            | 7                  | 8   | 9                     |
| EDUNIVERSAL               |                          | 27 396 |                        |   |                              |                    |   |                       |
| NOIR SUR BLANC            |                          | 23 944 |                        |   |                              |                    |   |                       |
| OPOTENTIELS               |                          | 1 971  |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           |                          |        |                        |   |                              |                    |   |                       |
| TOTAL                     |                          | 53 311 |                        |   |                              |                    |   |                       |
|                           | LA                       | LO     | LI                     | LH  | LJ                           | LC                 | LE  | LF                    |

## Ventilation des crédits d'impôt

| Dénomination des sociétés | Crédits reportables | Crédits non reportables et restituables | Crédits non reportables et non restituables |
|---------------------------|---------------------|---|---|
| EDUNIVERSAL               | 27 396              |   |   |
| NOIR SUR BLANC            | 23 944              |   |   |
| OPOTENTIELS               | 1 971               |   |   |
|                           |                     |   |   |
|                           |                     |   |   |
|                           |                     |   |   |
| TOTAL                     | 53 311              |   |   |
|                           | LK                  | LM                                      | LN  |

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux N° 2058 CG supplémentaires.

Dans ce cas, il convient : - de numéroter chaque tableau en haut à gauche de la case prévue à cet effet ;

- de porter le nombre total de tableaux N° 2058 CG souscrits en bas à droite de cette même case.

Par ailleurs, seul le dernier tableau devra comporter le total des colonnes LA, LO, LI, LH, LJ, LC, LE, LF, LK, LM et LN.

(2) Indiquer sur la première ligne la nature du crédit d'impôt et sur la deuxième ligne le montant correspondant. Si une filiale dispose de plusieurs crédits d'impôts, la société mère remplit autant de lignes que de crédits d'impôts.

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

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 DG 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS D'ENSEMBLE  
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Néant  \*

Dénomination de la société : EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

la déclaration de résultats : 33 BIS RUE PARMENTIER

93105 MONTREUIL CEDEX

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

## I - SUIVI DES DÉFICITS

|  |    |  |
|--|----|--|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent             | KC |  |
| Déficits imputés (report lignes HG, ID, Z4 et EP du tableau 2058 RG)*    | KD |  |
| Déficits reportables (différence KC – KD)                                | KE |  |
| Déficits nés au titre de l'exercice (report ligne HL du tableau 2058 RG) | JC |  |
| Total des déficits restant à reporter (somme KE + JC)                    | JD |  |

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

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

(1) L'article 219 I a *sexies*-0 du CGI, admet sous conditions, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme pour la détermination des résultats des exercices clos à compter du 31 décembre 2006, dans certaines limites.(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotées (article 219 I a *sexies*-0 bis du CGI).(3) Moins-values à long terme relevant de l'article 219 I a *sexies*-0 du CGI.

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

à  
MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE  
ET DES FINANCES

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 ER 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

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

Dénomination de la société intégrée  
ou du groupe : EDUNIVERSAL

Cocher la case si la déclaration  
souscrite concerne la société mère

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
la déclaration de résultats :

33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

(Résultat d'ensemble)

SIRET Société intégrée : 39920772900035

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

Néant \* 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| A - RÉSULTAT   |    | Bénéfice et réintégrations | Déficit et déductions |
|--|----|----------------------------|-----------------------|
| Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble  | CA | 75 127                     | CB                    |
| Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 5 du CGI)  | CD |                            |                       |
| Quote-part de frais et charges afférentes aux produits de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 2 du CGI)  |    |                            | CI                    |
| Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 al. 3 du CGI)  |    |                            | CE                    |
| Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou de titres ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 4 du CGI)                               | CF |                            | CG                    |
| Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 6 du CGI)  | CH |                            | CJ                    |
| Dotations aux amortissements exceptionnels (art. 39 <i>quinquies</i> A 2 du CGI) pour des opérations intra-groupe  | CK |                            |                       |
| Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 <i>undecies</i> ) pour des opérations intra-groupe   | CL |                            |                       |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)   | CM |                            | CN                    |
| Quote-part de frais et charges relative aux plus et moins-values de cession de titres de participation non prise en compte pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)   |    |                            | CO                    |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes  | DU |                            | DV                    |
| Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI) | CP |                            |                       |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)                                | CR |                            | CS                    |
| Plafonnement général des charges financières nettes du groupe (art. 223 B <i>bis</i> du CGI)   | CC |                            |                       |
| Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe   | CT |                            |                       |
| Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées  | CU |                            |                       |
| Autres régularisations (à détailler)   | CV |                            | CW                    |
| TOTAL  | CX | 75 127                     | CY                    |
| BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)  | CZ | 75 127                     | DA                    |

| B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME  | Cession d'immobilisations     |              |                 |                            |              |                 |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------|----------------------------|--------------|-----------------|
|   | Plus-values et réintégrations |              |                 | Moins-values et déductions |              |                 |
|   | Taux de 19 % (5)              | Taux de 15 % | Taux de 0 % (4) | Taux de 19 % (5)           | Taux de 15 % | Taux de 0 % (4) |
| Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble   | BT                            | B9           | C1              | A1                         | C2           | C3              |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société du groupe et reprises correspondantes  | BU                            | C4           | C5              | A2                         | C6           | C7              |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)            | BV                            | C8           | C9              | A3                         | DI           | DO              |
| Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux des plus-values à long terme afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI) | BW                            | DQ           | DY              | A4                         | DZ           | B8              |
| Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes   | BX                            | D1           | D2              | A5                         | D3           | D4              |
| Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées   | BY                            | D5           | D6              | A6                         | D7           | D8              |
| Autres régularisations (à détailler)  | BZ                            | D9           | EA              | A7                         | EB           | EC              |
| SOUS TOTAL  | BS                            | ED           | EE              | A8                         | EF           | EG              |
| TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %  | BR                            |              |                 | A9                         |              |                 |
| TOTAL plus-values (ED-EF) ou moins-values (EF-ED) taux de 15 %  |                               | B7           |                 |                            | B6           |                 |
| TOTAL plus-values (3) (EE-EG) ou moins-values (EG-EE) taux de 0 %   |                               |              | B5              |                            |              | B4              |

## C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %

Plus-values à 19 % (art. 210 E, 210 F<sup>6</sup>, 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)

B3

- (1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.  
(2) Y compris amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.  
(3) A l'exception, pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2006, de la quote-part relative aux dividendes versés au cours du premier exercice d'appartenance au groupe de la société distributrice.  
(4) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.  
(5) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPD) cotées pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.  
(6) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.  
\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

à  
**MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE  
ET DES FINANCES**

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 ES 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

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

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : EDUNIVERSAL

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultat :  
33 BIS RUE PARMENTIER 93105 MONTREUIL CEDEXCocher la case si la déclaration  
souscrite concerne la société mère   
(résultat d'ensemble)

SIRET Société intégrée : 39920772900035

Exercice ouvert le : 01102013

clos le :

30092014

Néant 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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

SAGE Experts-comptables janvier 2014 - Etat préparatoire.

(1) Le taux de 0 % s'applique aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007.

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

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

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

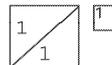


DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT  
D'ENSEMBLE ET AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES  
À LONG TERME D'ENSEMBLE AU TITRE DES OPÉRATIONS  
LIÉES À DES SOCIÉTÉS INTERMÉDIAIRES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale.)



EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|---|---|--|---|---|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dénomination de la société mère :  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | EDUNIVERSAL                                      |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SIREN de la société mère :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3  | 9 | 9 | 2 | 0 | 7  | 7 | 2 | 9         | 0 | 0 | 0 | 3 | 5 |   |   |   |   |
| Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SIREN de la société intégrée :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 33 BIS RUE PARMENTIER<br>93105 MONTREUIL CEDEX   |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Exercice ouvert le :   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0  | 1 | 1 | 0 | 2 | 0  | 1 | 3 | clos le : |   | 3 | 0 | 0 | 9 | 2 | 0 | 1 | 4 |
| <b>A - RESULTAT D'ENSEMBLE</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>Montants rapportés au résultat d'ensemble</b> |   |   |   |   | <b>Montants déduits du résultat d'ensemble</b> |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Quote-part de frais et charges afférente aux produits de participation ouvrant droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire pour lesquels la société mère apporte la preuve qu'ils proviennent de produits de participation versés par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice (art. 223 B, alinéa 2) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   | MA   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire pour lesquels la société mère apporte la preuve qu'ils proviennent de produits de participation versés par une société membre du groupe (art. 223 B, alinéa 3) <sup>2</sup>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   | MB   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 4)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MC   |   |   |   |   | MD   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire (art. 223 B, alinéa 7)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MI   |   |   |   |   |  |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Montant des intérêts versés par une société du groupe à une société intermédiaire et reversés à une société du groupe (art. 223 B, alinéa 18)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MJ   |   |   |   |   | MK   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire (court terme) (art. 223 F)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ML   |   |   |   |   | MO   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TOTAL  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | MP   |   |   |   |   | MQ   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

| B – PLUS-VALUE ET MOINS-VALUE NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE  | Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble |  |   |  | Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble |  |   |  |
|--|--|--|---|--|---|--|---|--|
|  | Plus et moins-values à long terme à 19 %                           |  | Plus et moins-values à long terme à 0 % |  | Plus et moins-values à long terme à 19 %                          |  | Plus et moins-values à long terme à 0 % |  |
| Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire et reprises (art. 223 D, alinéa 4) | NA   |  | ND                                      |  | NG  |  | NJ                                      |  |
| Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire (art. 223 F)           | NB   |  | NE                                      |  | NH  |  | NK                                      |  |
| TOTAL  | NC   |  | NF                                      |  | NI  |  | NL                                      |  |

<sup>1</sup> La société mère devra numérotter ces tableaux 2058-PAP.

<sup>2</sup> Par une société membre du groupe depuis plus d'un exercice s'agissant des exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011.

SAGE Experts-comptables Janvier 2014 : Etat préparatoire.



DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION  
D'ÉLÉMENTS D'ACTIF IMMOBILISÉ ENTRE SOCIÉTÉS DU GROUPE

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

|   |   |  |   |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|--|---|---|---|---|---|---|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dénomination de la société mère :   |   | EDUNIVERSAL                                    |   |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SIREN de la société mère :  |   | 3  | 9 | 9 | 2 | 0 | 7 | 7 | 2         | 9 | 0 | 0 | 0 | 3 | 5 |   |   |
| Adresse du Service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration d'ensemble de résultats : |   | 33 BIS RUE PARMENTIER<br>93105 MONTREUIL CEDEX |   |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Exercice ouvert le :  | 0 | 1  | 1 | 0 | 2 | 0 | 1 | 3 | clos le : | 3 | 0 | 0 | 9 | 2 | 0 | 1 | 4 |

SUIVI DES PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES DE CESSION NON RETENUES POUR LE CALCUL DU RÉSULTAT OU DE LA PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS ET NON ENCORE RAPPORTÉES OU DÉDUITES.

| Bien | Propriétaires successifs | Valeur d'origine <sup>1</sup> | Amortissements déduits <sup>2</sup> | Suppléments d'amortissements <sup>3</sup> |
|------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|
|      |                          |                               |                                     |   |
|      |                          |                               |                                     |   |
|      |                          |                               |                                     |   |
|      |                          |                               |                                     |   |
|      |                          |                               |                                     |   |

+/- values non encore imposées<sup>4</sup>

| Taux de droit commun | Taux de 19 % | Taux de 15 % | Taux de 0 % |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
|                      |              |              |             |
|                      |              |              |             |
|                      |              |              |             |
|                      |              |              |             |
|                      |              |              |             |

<sup>1</sup>Valeur d'origine du bien cédé, mentionnée au 2 du II de l'article 46 *quater*-0 ZH de l'annexe III au CGI et inscrite au bilan de la société du groupe qui a effectué la première cession ou au bilan de la société absorbée dans les cas prévus au BOI-IS-GPE-50-50-10 au II-C-1 n° 250.<sup>2</sup>Cumul des amortissements effectivement déduits pendant la période d'utilisation du bien par les sociétés du groupe.<sup>3</sup>Cumul des amortissements réintégrés au résultat d'ensemble en application du 1 du II de l'article 46 *quater*-0 ZH de l'annexe III au CGI.<sup>4</sup>Mentionner le montant cumulé des plus-values ou moins-values qui n'ont pas été retenues pour le calcul du résultat ou de la plus-value ou moins-value nette à long terme d'ensemble en application de l'article 223 F du code général des impôts.

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)

N° 2058 RG 2014

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL  
ET DES PLUS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE**

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Dénomination de la société mère : EDUNIVERSAL

N° SIRET : 39920772900035

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats : 33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

Néant \* 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| I - RÉSULTAT FISCAL D'ENSEMBLE   |          |    |           |
|--|----------|----|-----------|
| Chiffre d'affaires de l'ensemble des sociétés intégrées  |          | HV | 6 554 441 |
| Plus-values à 19 % (art. 210 F <sup>0</sup> , 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)  |          | HQ |           |
| Quote part de frais et charges relative aux plus ou moins values de cession de titres de participation déneutralisées              |          | HI |           |
| Réintégration des charges financières (CGI, art. 223 B-7 <sup>e</sup> alinéa)  |          | HA |           |
| Réintégration des charges financières nettes conformément aux dispositions de l'article 223 B bis du CGI                           |          | HF |           |
| Abattement sur le bénéfice et exonération : montant excédant la limite d'exonération pour l'ensemble du groupe                     |          | HZ |           |
| Déduction des intérêts différés au titre de la sous-capitalisation (CGI, art. 223 B-15 <sup>ème</sup> à 19 <sup>ème</sup> alinéas) |          | HJ |           |
| Résultat d'ensemble avant imputation des déficits reportables  | Bénéfice | HB | 75 127    |
|  | Déficit  | HC |           |
| Plus-values d'ensemble imputées sur le déficit d'ensemble  |          | HD |           |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière*  |          | HE |           |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice*   |          | HG |           |
| RÉSULTAT FISCAL  | Bénéfice | HK | 75 127    |
|  | Déficit  | HL |           |

| II - PLUS-VALUES À LONG TERME D'ENSEMBLE  |      |  |      |  |     |  |
|---|------|--|------|--|-----|--|
|   | 19 % |  | 15 % |  | 0 % |  |
| imposables  | IA   |  | Z1   |  | EM  |  |
| imputées sur le déficit d'ensemble de l'exercice                                | IB   |  | Z2   |  | EN  |  |
| imputées sur les moins-values correspondantes nettes à long terme antérieures   | IC   |  | Z3   |  | EO  |  |
| imputées sur les déficits antérieurs  | ID   |  | Z4   |  | EP  |  |
| Total : cases IB à ID, Z2 à Z4 et/ou cases EN à EP                              | IE   |  | Z5   |  | EQ  |  |
| imposées au taux réduit : cases Z1 - Z5 et/ou cases EM - EQ et/ou cases IA - IE | IF   |  | Z6   |  | ER  |  |

(1) Le taux réduit d'impôts sur les sociétés s'applique aux cessions à titre onéreux réalisées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2014 - Etat préparatoire.

  
**MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE  
ET DES FINANCES**

AGREMENT DGFIP C5114.13002

Formulaire obligatoire (article 223 A à U  
du Code général des impôts)N°2058 SG 2014  
DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DES SUBVENTIONS ET ABANDONS DE CRÉANCE NON RETENUS  
POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE  
À COMPTER DU 1er JANVIER 1992**


(6)

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble)

Dénomination de la société mère : EDUNIVERSAL

N° SIRET : 39920772900035

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée  
la déclaration de résultats :33 BIS RUE PARMENTIER  
93105 MONTREUIL CEDEX

Exercice ouvert le : 01102013

clos le : 30092014

Néant \* 

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2014 : Eter préparatoire.

| Dénomination des sociétés<br><br>1 |  | Subventions indirectes<br>sur cessions d'immobilisations |                     | Autres subventions et abandons<br>de créances |                              |                    |
|------------------------------------|--|--|---------------------|---|------------------------------|--------------------|
|                                    |  | Allouées (1)<br><br>2                                    | Reçues (2)<br><br>3 | Alloués                                       |                              | Reçus (4)<br><br>6 |
|                                    |  |  |                     | déductibles (3)<br><br>4                      | non déductibles (1)<br><br>5 |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre d'exercices<br>antérieurs (5) |  |                     |   |                              |                    |
|                                    | Au titre de l'exercice                 |  |                     |   |                              |                    |
| TOTAL                              |  |  |                     |   |                              |                    |

- (1) Ces subventions ou abandons doivent être rapportés au résultat propre de la société.  
 (2) Ces subventions ou abandons doivent être rapportés au résultat propre de la société et déduits du résultat d'ensemble.  
 (3) Ces subventions ou abandons ont été rapportés au résultat d'ensemble.  
 (4) Ces subventions ou abandons ont été déduits du résultat d'ensemble s'ils sont compris explicitement ou implicitement dans le résultat imposable de la société.  
 (5) Subventions sur cessions d'immobilisations : cumul des sommes depuis l'entrée dans le groupe.  
 Autres subventions : cumul des sommes reçues ou allouées au cours des 4 exercices précédents.  
 (6) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux n° 2058 SG supplémentaires.  
 Dans ce cas, il convient :  
 - de numéroter chaque tableau en haut à gauche de la case prévue à cet effet ;  
 - de porter le nombre total de tableaux n° 2058 SG souscrits en bas à droite de cette même case.  
 Par ailleurs, seul le dernier tableau devra comporter le total des colonnes.  
 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

