

EDUNIVERSAL

20 ter rue de Bezons
92400 COURBEVOIE

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

COMPTES ANNUELS
du 1/10/2015 au 30/09/2016

Sommaire

Etats financiers	2
Annexe aux états financiers	7
Détail des comptes	25

EDUNIVERSAL

Etats financiers

Etats financiers

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 060 251	1 838 466	221 785	1,47	442 017	2,50
Fonds commercial		509 147		509 147	3,38	509 147	2,88
Autres immobilisations incorporelles		2 328 043		2 328 043	15,46	874 458	4,95
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		567 662	119 444	448 218	2,98	167 743	0,95
Immobilisations en cours						198 797	1,13
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		6 206 095	1 793 368	4 412 727	29,30	5 240 426	29,67
Créances rattachées à des participations		798 315	798 315			28 779	0,16
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		100 608		100 608	0,67	60 901	0,34
TOTAL (I)		12 570 121	4 549 594	8 020 527	53,26	7 522 269	42,58
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services		238 477		238 477	1,58	194 765	1,10
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		5 905 297	2 765 261	3 140 036	20,85	4 984 964	28,22
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		227 634		227 634	1,51	809 599	4,58
. Personnel		10 093		10 093	0,07	8 565	0,05
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		172 083		172 083	1,14	122 600	0,69
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		742 116		742 116	4,93	489 237	2,77
. Autres		1 072 801		1 072 801	7,12	552 147	3,13
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		1 592 645	615 243	977 403	6,49	882 170	4,99
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		23 577		23 577	0,16	1 902 781	10,77
Charges constatées d'avance		166 420		166 420	1,11	95 064	0,54
TOTAL (II)		10 151 143	3 380 503	6 770 640	44,96	10 041 892	56,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)	267 867		267 867	1,78	100 000	0,57
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		22 989 131	7 930 097	15 059 034	100,00	17 664 161	100,00

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 565 975)	565 975	3,76	565 643	3,20
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 366 991	75,48	11 352 317	64,27
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	60 759	0,40	60 759	0,34
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	0,54	80 852	0,46
Autres réserves	5 817	0,04	5 817	0,03
Report à nouveau	-5 399 055	-35,84	-2 220 665	-12,56
Résultat de l'exercice	-5 577 583	-37,03	-3 178 390	-17,98
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	78 789	0,52	116 618	0,66
TOTAL (I)	1 182 545	7,85	6 782 951	38,40
Produits des émissions de titres participatifs	3 700 000	24,57		
Avances conditionnées				
TOTAL (II)	3 700 000	24,57		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	801 670	5,32		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	801 670	5,32		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles			2 084 400	11,80
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	933 445	6,20	935 890	5,30
. Découverts, concours bancaires	281 346	1,87	256 211	1,45
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	26 903	0,18	31 153	0,18
. Associés	62 835	0,42	350 668	1,99
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 016	26,53	3 359 502	19,02
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	214 102	1,42	171 416	0,97
. Organismes sociaux	1 111 637	7,38	895 511	5,07
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 805 552	11,99	1 921 644	10,88
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	80 460	0,53	268 167	1,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	0,15	22 490	0,13
Autres dettes	322 868	2,14	141 425	0,80
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	518 164	3,44	442 732	2,51
TOTAL (IV)	9 374 819	62,25	10 881 210	61,60
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	15 059 034	100,00	17 664 161	100,00

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	3 738 809		3 738 809	100,00		3 959 781	100,00		-220 972		-5,57
Chiffres d'Affaires Nets	3 738 809		3 738 809	100,00		3 959 781	100,00		-220 972		-5,57
Production stockée			43 712	1,17		19 930	0,50		23 782		119,33
Production immobilisée			1 457 785	38,99		650 859	16,44		806 926		123,98
Subventions d'exploitation			2 609	0,07					2 609		N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			840 657	22,48		124 291	3,14		716 366		576,36
Autres produits			-8 703	-0,22		7	0,00		-8 710		N/S
Total des produits d'exploitation (I)			6 074 870	162,48		4 754 868	120,08		1 320 002		27,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)						4 412	0,11		-4 412		-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			3 915 361	104,72		2 493 431	62,97		1 421 930		57,03
Impôts, taxes et versements assimilés			129 051	3,45		131 848	3,33		-2 797		-2,11
Salaires et traitements			1 752 415	46,87		1 149 789	29,04		602 626		52,41
Charges sociales			710 540	19,00		494 606	12,49		215 934		43,66
Dotations aux amortissements sur immobilisations			416 435	11,14		290 256	7,33		126 179		43,47
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 317 951	35,25		103 948	2,63		1 214 003		N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			612 732	16,39		79 453	2,01		533 279		671,19
Total des charges d'exploitation (II)			8 854 485	236,83		4 747 743	119,90		4 106 742		86,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 779 615	-74,33		7 124	0,18		-2 786 739		N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			6 393	0,17		304 195	7,68		-297 802		-97,89
Reprises sur provisions et transferts de charges			45 233	1,21					45 233		N/S
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			51 625	1,38		304 195	7,68		-252 570		-83,02
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 001 793	26,79		2 061 460	52,06		-1 059 667		-51,39
Intérêts et charges assimilées			765 967	20,49		423 071	10,68		342 896		81,05
Différences négatives de change			16	0,00					16		N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			1 767 776	47,28		2 484 531	62,74		-716 755		-28,84
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 716 150	-45,89		-2 180 336	-55,05		464 186		21,29
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 495 766	-120,24		-2 173 212	-54,87		-2 322 554		-106,86

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	779 791	20,86			779 791	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	58 799	1,57	106 629	2,69	-47 830	-44,85
Total des produits exceptionnels (VII)	838 591	22,43	106 629	2,69	731 962	686,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 487 864	39,80	272 499	6,88	1 215 365	446,01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	700	0,02			700	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	462 641	12,37	886 377	22,38	-423 736	-47,80
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 951 205	52,19	1 158 876	29,27	792 329	68,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 112 614	-29,75	-1 052 247	-26,56	-60 367	-5,73
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-30 797	-0,81	-47 069	-1,18	16 272	34,57
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 965 086	186,29	5 165 692	130,45	1 799 394	34,83
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 542 669	335,47	8 344 081	210,72	4 198 588	50,32
RÉSULTAT NET	-5 577 583	-149,17	-3 178 390	-80,26	-2 399 193	-75,47
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			4 460	0,11	-4 460	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier						

EDUNIVERSAL

Annexe aux états financiers

Annexe aux états financiers

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total est de 15 059 034 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 577 583 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

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 :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Détail du résultat exceptionnel

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des mandataires sociaux
- 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 comptables et retienne certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs inscrits au bilan, les montants de charges et de produits au compte de résultat et les engagements relatifs à l'exercice clos. Ces hypothèses concernent principalement les immobilisations incorporelles (frais d'établissement, sites internet immobilisés et fonds de commerce), 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 plans. Elles reposent également sur des engagements de rachats ou des protocoles avec des minoritaires qui dépendent de la réalisation d'événements futurs.

Les business plans sont réalisés à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Parmi ces facteurs la société a retenu une cession d'actif et une levée de fonds destinées à finaliser le projet de développement ambitieux de la société tel qu'il est inscrit dans les business plans.

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 incorporelles et 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 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, aucun site n'a été mis en service.

Les sites en cours de développement sont comptabilisés dans le poste « Immobilisations en cours » dès lors qu'ils remplissent les conditions de comptabilisation des immobilisations incorporelles.

- Fonds 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.

Le règlement ANC 2015-006 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 et portant sur les règles d'amortissement et de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles a fait l'objet d'une analyse. L'application de ce règlement n'emporterait pas de modification des estimations comptables retenues dans les comptes au 30/09/2016.

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 (Smbg Finance, Objectif Emploi, Noir sur blanc, The Agency Ltd, Tild, O'Potentiels, Roques de Cana, Financia) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles, des engagements de rachats ou des protocoles avec des minoritaires qui correspondent à 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. La valeur recouvrable, qui repose sur des données prévisionnelles, est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique à l'entité. Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

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

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

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

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'arrêté des comptes.

1.4 Créances et dettes

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

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

1.5 Valeurs mobilières de placement

Le poste "Valeurs Mobilières de Placement" figurant à l'actif du bilan au 30/09/2016 comprend :

- un montant brut de 1 207 645 € et net de 592 402 € composé d'actions "Entreprendre". Leur valeur a été appréciée sur la base du dernier cours de bourse connu des actions au 30 septembre 2016 soit 32,48 €. La provision pour dépréciation a donc été reprise à hauteur de 45 232 €.
- un montant de 300 000 € correspondant à 18 749 actions de la société EDUNIVERSAL rachetées et destinées à être attribuées à titre gratuit à un horizon court terme. La décision d'attribution à titre gratuit se traduit par la comptabilisation d'une provision pour le montant brut incluant le forfait social de 20%, soit 360.000 € dans le poste « Autres provisions pour risques ».

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.

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

La partie du chiffre d'affaires 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 49 483 euros au 30/09/2016.

Concernant le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi comptabilisé au titre de l'exercice précédent (36 889 euros), celui-ci a été principalement affecté à la reconstitution du fonds de roulement.

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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, tel que présenté par le règlement n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 :

- Tild,
- Noir sur blanc,
- O!Potentiels.

- Réseaucampus – Transmission universelle du patrimoine

La société EDUNIVERSAL a décidé la dissolution sans liquidation de la société RESEAU CAMPUS : cette opération s'est traduite par un mali comptabilisé en charges financières pour 593 K€.

- Contrôle fiscal

La société EDUNIVERSAL a fait l'objet d'un contrôle fiscal : une provision pour risques et charges a été comptabilisée pour un montant total de 307 K€ correspondant au montant notifié par l'administration fiscale. La société a décidé de contester cette notification.

- Emprunt obligataire / Emprunts remboursables en actions

Au 30/09/2016 figurent en autres fonds propres pour un montant de 3 700 K€ quatre d'émissions d'emprunts remboursables en actions (ORA) qui présentent des caractéristiques similaires :

Taux d'intérêt :	2%
Nombre d'obligations émises :	37
Nominal de l'obligation :	100 K€
Echéance :	2018

Les frais d'émission d'emprunt (302 K€) ont été activés et sont amortis sur la durée des emprunts.

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	1 628 516		
Fonds de commerce	509 147		
Immobilisations incorporelles en cours (sites internet)	874 458		1 453 585
Autres immobilisations incorporelles	411 063		20 672
TOTAL	3 423 184		1 474 257
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages ind			
Autres installations, agencements, aménagements	72 519		250 650
Matériel de transport	32 943		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	203 475		92 269
Immobilisations corporelles en cours	198 797		8 274
Avances et acomptes			
TOTAL	507 734		351 193
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7 219 096		112 893
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 901		39 707
TOTAL	7 279 997		152 600
TOTAL GENERAL	11 210 915		1 978 050

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin	Réev. Lég. Val. Origine à
	Par virement de pst à pst	HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Sites internet			1 628 516	
Fonds de commerce			509 147	
Immobilisations incorporelles en cours (sites internet)			2 328 043	
Autres immobilisations incorporelles			431 735	
TOTAL	0	0	4 897 441	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		8 369	314 800	
Matériel de transport			32 943	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		75 825	219 919	
Immobilisations corporelles en cours	207 071			
Avances et acomptes				
TOTAL	207 071	84 194	567 662	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		327 578	7 004 411	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			100 608	
TOTAL		327 578	7 105 019	
TOTAL GENERAL	207 071	411 772	12 570 122	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	exercice	sortis	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				
Sites internet	1 186 498	220 233		1 406 731
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorporelles	411 063	20 672		431 735
TOTAL	1 597 561	240 905		1 838 466
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	23 228	27 221	8 369	42 080
Matériel de transport	26 758	5 128		31 886
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 207	30 096	75 825	45 478
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	141 193	62 445	84 194	119 444
TOTAL GENERAL	1 738 754	303 350	84 194	1 957 910

	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	220 233				
Fonds de commerce					
Autres immobilisations corporelles	20 672				
TOTAL	240 905				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	27 221				
Matériel de transport	5 128				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 096				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	62 445				
TOTAL GENERAL	303 350				

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	100 000	301 801	133 934	267 867
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	116 618	20 971	58 799	78 789
TOTAL Provisions réglementées	116 618	20 971	58 799	78 789
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		441 670 360 000		441 670 360 000
TOTAL Provisions		801 670		801 670
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	1 949 891	641 793		2 591 683
	2 201 742	1 317 951	754.432	2 765 261
	688 825		73 583	615 243
TOTAL Dépréciations	4 840 458	1 959 744	828 015	5 972 187
TOTAL GENERAL	4 957 076	2 782 385	886 814	6 852 646

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation	1 317 951	782 782
- financières	1 001 793	45 233
- exceptionnelles	462 641	58 799

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	798 315		798 315
Prêts			
Autres immobilisations financières	100 608		100 608
Clients douteux ou litigieux	3 353 935		3 353 935
Autres créances clients	2 551 362	2 551 362	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 093	10 093	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	172 083	172 083	
- T.V.A	742 116	742 116	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 059 238	1 059 238	
Débiteurs divers	241 197	241 197	
Charges constatées d'avance	166 420	166 420	
TOTAL GENERAL	9 195 366	4 942 509	4 252 858
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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédits :				
- à 1 an maximum	281 346	281 346		
- plus d'un an	933 445	576 773	356 672	
Emprunts et dettes financières divers	26 903		26 903	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 995 016	3 995 016		
Personnel et comptes rattachés	214 102	214 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 111 637	1 111 637		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 805 552	1 805 552		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	80 460	80 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490		
Groupe et associés	62 835	62 835		
Autres dettes	322 868	322 868		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	518 164	518 164		
TOTAL GENERAL	9 374 818	8 991 243	383 575	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 351			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir : 299 €) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	 1 300 315 299
TOTAL	1 300 614

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 Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : 88 200 €)	 57 259 248 087 355 901 88 200
TOTAL	749 447

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	166 420	518 164
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	166 420	518 164

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler	267 867	33,33%
TOTAL	267 867	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 262 572	0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 328	0,25
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 263 900	0,25

Au cours de l'exercice, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 332 € par l'émission de 1.328 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse de 15.006 €. Aucun frais relatif à cette augmentation de capital n'a été imputé sur la prime d'émission.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 738 809
TOTAL	3 738 809

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	3 738 809
TOTAL	3 738 809

Détail du résultat exceptionnel

Charges exceptionnelles

- Amortissements dérogatoires : 20.971 €
- Dotation aux provisions pour risques & charges : 441.670 €
- Pénalités & amendes : 49.152 €
- Ajustements comptes auxiliaires et tiers : 1.439.412 €

Produits exceptionnels

- Amortissements dérogatoires : 58.799 €
- Ajustements comptes auxiliaires et tiers : 779.791 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : INTERETS D'EMPRUNTS Privilèges la sécurité sociale et des régimes de retraite complémentaire	103 555 -
TOTAL	103 555
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	125 660
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	125 660

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SMBG Finance	100	(575 943)	51	51	0				(37 380)	
The Agency Ltd	870	NC	100	528 900	0			NC	NC	
O'Potentiels	7 700	206 960	100	1 857 235	1 857 235	188 555		523 594	28 122	
Noir sur Blanc	29 000	22 579	100	2 237 992	2 237 992			1 203 768	(148 724)	
Tild	37 500	14 847	100	18 750	18 750			829 596	(13 351)	
Objectif Emploi	Société en liquidation									
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
Financia	NC	NC	8	110 000	0			NC	NC	
Roques de Cana	2 231 402	(2 849 491)	2,8	280 000	280 000	833 615		444 142	(425 619)	
b) Etrangères										

EDUNIVERSAL

Détail des comptes

Détail des comptes

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 060 251	1 838 466	221 785	1,47	442 017	2,50
<i>Concessions et droits similaires</i>		431 735		431 735	2,87	411 063	2,33
<i>Site "bestmasters"</i>		219 712		219 712	1,46	219 712	1,24
<i>Site "aprèsbac"</i>		297 983		297 983	1,98	297 983	1,69
<i>Site "livefromcampus"</i>		48 489		48 489	0,32	48 489	0,27
<i>Site bestmaster (uk,us,in...)</i>		219 937		219 937	1,46	219 937	1,25
<i>Site bestmaster (es, mx, ar)</i>		189 597		189 597	1,26	189 597	1,07
<i>Site "best-masters"</i>		39 556		39 556	0,26	39 556	0,22
<i>Sgbdd "best-masters" pays</i>		325 388		325 388	2,16	325 388	1,84
<i>Site "masterbooking.fr"</i>		287 853		287 853	1,91	287 853	1,63
<i>Amort. conces & dts similaires</i>			431 735	-431 735	-2,86	-411 063	-2,32
<i>Amort. "bestmasters"</i>			219 712	-219 712	-1,45	-219 712	-1,23
<i>Amort. site "aprèsbac"</i>			297 983	-297 983	-1,97	-297 983	-1,68
<i>Amort. site "livefromcampus"</i>			48 489	-48 489	-0,31	-48 489	-0,26
<i>Amort. bestmaster uk,us,ca,in</i>			219 937	-219 937	-1,45	-219 937	-1,24
<i>Amort. bestmaster es,mx,co</i>			189 597	-189 597	-1,25	-186 964	-1,05
<i>Amort site meilleurs masters.com</i>			32 963	-32 963	-0,21	-19 778	-0,10
<i>Amort site best masters pays</i>			262 118	-262 118	-1,73	-153 655	-0,86
<i>Amort. site "mastersbooking.fr"</i>			135 931	-135 931	-0,89	-39 980	-0,22
Fonds commercial		509 147		509 147	3,38	509 147	2,88
<i>Fonds commercial acl</i>		224 937		224 937	1,49	224 937	1,27
<i>Fond commerce alinea</i>		284 210		284 210	1,89	284 210	1,61
Autres immobilisations incorporelles		2 328 043		2 328 043	15,46	874 458	4,95
<i>Immob. incorporelles en cours</i>		2 328 043		2 328 043	15,46	874 458	4,95
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		567 662	119 444	448 218	2,98	167 743	0,95
<i>Install. gene. agenc. amenag. div.</i>		314 800		314 800	2,09	72 519	0,41
<i>Matériel de transport</i>		32 943		32 943	0,22	32 943	0,19
<i>Matériel de bureau et informatique</i>		17 129		17 129	0,11	52 215	0,30
<i>Matériel de bureau</i>						1 690	0,01
<i>Mobilier</i>		130 024		130 024	0,86	76 804	0,43
<i>Tableaux zerbib</i>		24 066		24 066	0,16	24 066	0,14
<i>Trophée eduniversal</i>		48 700		48 700	0,32	48 700	0,28
<i>Amort.inst.agenc.amenag.divers</i>			42 081	-42 081	-0,27	-23 229	-0,12
<i>Amort matériel transport</i>			31 885	-31 885	-0,20	-26 757	-0,14
<i>Amort. mat. bureau & inform</i>			8 305	-8 305	-0,05	-47 268	-0,26
<i>Amorts matériels bureau</i>						-1 690	-0,00
<i>Amort.mobilier</i>			37 173	-37 173	-0,24	-42 249	-0,23
Immobilisations en cours						198 797	1,13
<i>Immo en cours corporelles</i>						198 797	1,13
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		6 206 095	1 793 368	4 412 727	29,30	5 240 426	29,67
<i>Actions</i>		51		51	0,00	51	0,00
<i>Réseaucampus</i>						298 799	1,69
<i>Tp o'potentiels</i>		1 857 235		1 857 235	12,33	1 857 235	10,51
<i>Tp nsb</i>		2 237 992		2 237 992	14,86	2 237 992	12,67
<i>Tp the agency ltd</i>		528 900		528 900	3,51	528 900	2,99

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>Tp roques de cana</i>	280 000		280 000	1,86	280 000	1,59
<i>Tp objectif emploi</i>	1 154 417		1 154 417	7,67	1 154 417	6,54
<i>Tp tild</i>	37 500		37 500	0,25	37 500	0,21
<i>Tp financia</i>	110 000		110 000	0,73		
<i>Titres de participation</i>		1 793 368	-1 793 368	-11,90	-1 154 468	-6,53
Créances rattachées à des participations	798 315	798 315			28 779	0,16
<i>C/c smbg finances</i>	143 623		143 623	0,95	143 623	0,81
<i>C/c reseaucampus</i>					28 779	0,16
<i>C/c objectif emploi</i>	654 692		654 692	4,35	651 800	3,69
<i>Provision c/c smbg fin</i>		143 623	-143 623	-0,94	-143 623	-0,80
<i>Provision c/c objectif emploi</i>		654 692	-654 692	-4,34	-651 800	-3,68
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	100 608		100 608	0,67	60 901	0,34
<i>Depots et cautionnements versés</i>	3 382		3 382	0,02	3 382	0,02
<i>Depots</i>	8 638		8 638	0,06	8 638	0,05
<i>Depot de garantie</i>	88 588		88 588	0,59	48 881	0,28
TOTAL (I)	12 570 121	4 549 594	8 020 527	53,26	7 522 269	42,58
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	238 477		238 477	1,58	194 765	1,10
<i>En-cours production service</i>	238 477		238 477	1,58	194 765	1,10
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 905 297	2 765 261	3 140 036	20,85	4 984 964	28,22
<i>Clients</i>	1 251 047		1 251 047	8,31	3 876 675	21,95
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	3 353 935		3 353 935	22,27	1 485 399	8,41
<i>Clients factures a etablr</i>	1 255 459		1 255 459	8,34	1 824 633	10,33
<i>Fae intercos</i>	44 856		44 856	0,30		
<i>Dépr. des comptes clients</i>		2 765 261	-2 765 261	-18,35	-2 201 742	-12,45
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	227 634		227 634	1,51	809 599	4,58
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	227 634		227 634	1,51	809 599	4,58
. Personnel	10 093		10 093	0,07	8 565	0,05
<i>Personnel avances et acomptes</i>	10 093		10 093	0,07		
<i>ljss</i>					8 565	0,05
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	172 083		172 083	1,14	122 600	0,69
<i>Etat impôt sur les bénéfices</i>	167 863		167 863	1,11	118 380	0,67
<i>Is report en arr déficits</i>	4 220		4 220	0,03	4 220	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	742 116		742 116	4,93	489 237	2,77
<i>Taxes sur ca a decaisser</i>	493		493	0,00	493	0,00
<i>Tva sur immo 5,5%</i>	21		21	0,00	21	0,00
<i>Tva sur immo 19,6 %</i>	196 029		196 029	1,30	196 029	1,11
<i>Tva sur immo 20%</i>	205 478		205 478	1,36	116 498	0,66
<i>Tva deductible 2,1%</i>					41	0,00
<i>Tva deductible 5,5 %</i>					3 115	0,02
<i>Tva deductible 8,5%</i>					84	0,00
<i>Tva deductible 19,6 %</i>	42 656		42 656	0,28		
<i>Tva deductible 21%</i>					93	0,00
<i>Tva deductible 7%</i>					3 264	0,02
<i>Tva autoliquidee</i>	17 815		17 815	0,12	17 815	0,10
<i>Tva deductible 20%</i>	204 874		204 874	1,36	1 387	0,01
<i>Tva intra-communautaire</i>	1 826		1 826	0,01	1 826	0,01

EDUNIVERSAL

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	30/09/2016				30/09/2015	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Crédit de tva à reporter	12 231		12 231	0,08		
Tva sur fnp	54 296		54 296	0,36	148 568	0,84
Tva en attente deductible 19.6%	6 397		6 397	0,04		
. Autres	1 072 801		1 072 801	7,12	552 147	3,13
Rabais remises ristour. a obtenir	299		299	0,00	299	0,00
C/c o/potentiel	79 991		79 991	0,53		
C/c if o/potentiels	108 564		108 564	0,72	77 767	0,44
C/c les roques de cana	833 615		833 615	5,54	354 240	2,01
C/c comptoir des roques	37 067		37 067	0,25	30 803	0,17
Oppositions	7 283		7 283	0,05	7 283	0,04
Créditeurs divers (ndf)	5 981		5 981	0,04	53 055	0,30
Debiteurs divers					57 050	0,32
Provision sur autres débiteurs					-28 350	-0,15
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 592 645	615 243	977 403	6,49	882 170	4,99
Actions propres	350 000		350 000	2,32	300 000	1,70
Actions	1 207 645		1 207 645	8,02	1 207 645	6,84
Autres valeurs mobilières	35 000		35 000	0,23	35 000	0,20
Dépréciation des vmp		615 243	-615 243	-4,08	-660 475	-3,73
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	23 577		23 577	0,16	1 902 781	10,77
Cheques a encaisser					1 900 000	10,76
Bred banque populaire	23 577		23 577	0,16	2 186	0,01
Financière d'uzes					595	0,00
Charges constatées d'avance	166 420		166 420	1,11	95 064	0,54
Charges constatees d'avance	166 420		166 420	1,11	95 064	0,54
TOTAL (II)	10 151 143	3 380 503	6 770 640	44,96	10 041 892	56,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	267 867		267 867	1,78	100 000	0,57
Frais d'emission des emprunts	267 867		267 867	1,78	100 000	0,57
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 989 131	7 930 097	15 059 034	100,00	17 664 161	100,00

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 565 975)	565 975 3,76	565 643 3,20
Capital souscrit appelé verse	565 975 3,76	565 643 3,20
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 366 991 75,48	11 352 317 64,27
Primes d'émission	7 888 516 52,38	7 873 842 44,58
Prime d'apport	3 478 475 23,10	3 478 475 19,69
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 759 0,40	60 759 0,34
Reserve legale proprement dite	60 759 0,40	60 759 0,34
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	80 852 0,54	80 852 0,46
Reserves indisponibles	80 852 0,54	80 852 0,46
Autres réserves	5 817 0,04	5 817 0,03
Autres reserves	5 817 0,04	5 817 0,03
Report à nouveau	-5 399 055 -35,84	-2 220 665 -12,56
Report a nouveau (solde debiteur)	-5 399 055 -35,84	-2 220 665 -12,56
Résultat de l'exercice	-5 577 583 -37,03	-3 178 390 -17,98
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	78 789 0,52	116 618 0,66
Amortissements derogatoires	78 789 0,52	116 618 0,66
TOTAL (I)	1 182 545 7,85	6 782 951 38,40
Produits des émissions de titres participatifs	3 700 000 24,57	
Obligations remboursab (ora)	3 700 000 24,57	
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	3 700 000 24,57	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	801 670 5,32	
Provision pour risques	441 670 2,93	
Autres provisions pour risques	360 000 2,39	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	801 670 5,32	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		2 084 400 11,80
Emprunt obligataire		84 400 0,48
Emprunt obligataire		2 000 000 11,32
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	933 445 6,20	935 890 5,30
Pret oseo 700 k	658 179 4,37	595 000 3,37
Pret bred 700 k	225 183 1,50	332 713 1,88
Sur emprunts aupres etabli. credit	50 083 0,33	8 178 0,05
. Découverts, concours bancaires	281 346 1,87	256 211 1,45
Banque		27 415 0,16
Credit du nord	243 216 1,62	4 815 0,03
Credit du nord 2	30 954 0,21	184 224 1,04
Palatine		32 582 0,18
Interets courus a payer	7 176 0,05	7 176 0,04
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	26 903 0,18	31 153 0,18
Depots et cautionnements recus	26 143 0,17	30 393 0,17

EDUNIVERSAL

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
<i>Depot gar smbg finances</i>	760	760
. Associés	62 835	350 668
<i>C/c o'potentiel</i>		290 465
<i>C/c if - noir sur blanc</i>	60 203	60 203
<i>C/c noir sur blanc</i>	2 632	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 016	3 359 502
<i>Fournisseurs</i>	3 746 930	2 349 463
<i>Fournisseurs - fnp</i>	248 087	1 010 039
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	214 102	171 416
<i>Personnel : rémunérations dues</i>	97 514	70 187
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	115 423	92 400
<i>Autres charges à payer</i>	1 166	8 829
. Organismes sociaux	1 111 637	895 511
<i>Sécurité sociale</i>	756 229	423 008
<i>Ionis abelio - ret cadre</i>	183 312	156 492
<i>Irrapri - ret cadre tb</i>		205 221
<i>Generali - prevoyance</i>	6 812	5 961
<i>Reunica</i>	6 431	
<i>Agessa - maison des artistes</i>		664
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	51 940	41 085
<i>Autres charges à payer</i>	106 912	63 079
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 805 552	1 921 644
<i>Tva à décaisser</i>	129 292	183 761
<i>Tva s/ achats</i>		10 714
<i>Tva déductible 19.6 %</i>		2 243
<i>Taxe sur le c.a. collect. entrepr.</i>	35 776	35 776
<i>Tva collectée 19.6 %</i>	874 758	1 043 886
<i>Tva collectée 20%</i>	548 318	322 059
<i>Tva autoliquidée</i>	18 638	18 638
<i>Tva intra-communautaire</i>	2 911	2 911
<i>Tva s/ fae</i>		20 790
<i>Tva en attente collectée 19.6%</i>	195 858	280 867
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	80 460	268 167
<i>Autres impôts, tax. et vers. assim</i>	7 632	
<i>Autres charges à payer</i>	72 828	268 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	22 490	22 490
Autres dettes	322 868	141 425
<i>Clients divers</i>	13 237	117 386
<i>Clients - avoirs à émettre</i>	88 200	
<i>Créditeur divers</i>	9 750	9 751
<i>Créditeurs divers (ndf)</i>	27 742	14 287
<i>Comptes transitoires</i>	183 940	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	518 164	442 732
<i>Produits constatés d'avance</i>	518 164	442 732
TOTAL(IV)	9 374 819	10 881 210
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	15 059 034	17 664 161

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	3 738 809		3 738 809	100,00	3 959 781	100,00	-220 972	-5,57		
<i>Conseil ecoles / entreprises</i>	144 574		144 574	3,87	654 040	16,52	-509 466	-77,89		
<i>Site meilleurs bachelors</i>	292 537		292 537	7,82	243 364	6,15	49 173	20,21		
<i>Site meilleurs masters</i>	642 585		642 585	17,19	542 435	13,70	100 150	18,46		
<i>Guide jaune</i>	625 986		625 986	16,74	600 136	15,16	25 850	4,31		
<i>Guide vert</i>	131 858		131 858	3,53	169 750	4,29	-37 892	-22,31		
<i>Salon jaune</i>	280 364		280 364	7,50	250 421	6,32	29 943	11,96		
<i>Salon vert</i>	2 747		2 747	0,07			2 747	N/S		
<i>Eduuniversal</i>	8 563		8 563	0,23	8 236	0,21	327	3,97		
<i>Eduuniversal booking etudiants ???</i>	578		578	0,02			578	N/S		
<i>Eduuniversal booking</i>	261 830		261 830	7,00	12 176	0,31	249 654	N/S		
<i>Eduuniversal booking etudiants</i>					69	0,00	-69	-100,00		
<i>Eduuniversal exo</i>	210 715		210 715	5,64	226 720	5,73	-16 005	-7,05		
<i>Master tour</i>	126 660		126 660	3,39	199 180	5,03	-72 520	-36,40		
<i>Best masters</i>	150 063		150 063	4,01	145 629	3,68	4 434	3,04		
<i>Base de données</i>	292 987		292 987	7,84	334 866	8,46	-41 879	-12,50		
<i>Leads up</i>	90 682		90 682	2,43	58 524	1,48	32 158	54,95		
<i>Bdd recrutement</i>	72 711		72 711	1,94	85 030	2,15	-12 319	-14,48		
<i>Commission apport affaires nsb</i>					-1 040	-0,02	1 040	-100,00		
<i>Smbg fin - refacturations</i>	37 380		37 380	1,00	38 200	0,96	-820	-2,14		
<i>Reseau campus - refacturations</i>					26 300	0,66	-26 300	-100,00		
<i>Transfert de charges o'potenti</i>	27 294		27 294	0,73	25 790	0,65	1 504	5,83		
<i>Transfert de charges noir s/ b</i>	105 262		105 262	2,82	30 670	0,77	74 592	243,21		
<i>Transfert de charges financia</i>	132 874		132 874	3,55	97 727	2,47	35 147	35,96		
<i>Transfert de charges tild</i>	88 157		88 157	2,36	100 969	2,55	-12 812	-12,68		
<i>Transfert de charges - comptoir roques</i>	12 403		12 403	0,33			12 403	N/S		
<i>Ventes vipline</i>					1 572	0,04	-1 572	-100,00		
<i>Port vipline</i>					5 068	0,13	-5 068	-100,00		
<i>Refacturations</i>					103 948	2,63	-103 948	-100,00		
Chiffres d'Affaires Nets	3 738 809		3 738 809	100,00	3 959 781	100,00	-220 972	-5,57		
Production stockée			43 712	1,17	19 930	0,50	23 782	119,33		
<i>Variation des en-cours</i>			43 712	1,17	19 930	0,50	23 782	119,33		
Production immobilisée			1 457 785	38,99	650 859	16,44	806 926	123,98		
<i>Production immobilisée</i>			1 457 785	38,99	650 859	16,44	806 926	123,98		
Subventions d'exploitation			2 609	0,07			2 609	N/S		
<i>Subvention d'exploitation</i>			2 609	0,07			2 609	N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			840 657	22,48	124 291	3,14	716 366	576,36		
<i>Repris. provis. risq. & ch. exploi</i>					23 000	0,58	-23 000	-100,00		
<i>Reprise prov* créances douteus</i>			754 432	20,18			754 432	N/S		
<i>Transferts de charges d'expl.</i>			86 064	2,30	100 930	2,55	-14 866	-14,72		
<i>Rbst frais d'envoi</i>			161	0,00	361	0,01	-200	-55,39		
Autres produits			-8 703	-0,22	7	0,00	-8 710	N/S		
<i>Produits divers gestion courante</i>			-8 703	-0,22	7	0,00	-8 710	N/S		
Total des produits d'exploitation (I)			6 074 870	162,48	4 754 868	120,08	1 320 002	27,76		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements					4 412	0,11	-4 412	-100,00		
<i>Produits d'entretien</i>					2 126	0,05	-2 126	-100,00		
<i>Emballages</i>					2 286	0,06	-2 286	-100,00		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Autres achats et charges externes	3 915 361	2 493 431	1 421 930	57,03
Achats études et prestat. services	29 373	207 888	-178 515	-85,86
Achats materiel equipem. travaux		305	-305	-100,00
Fournitures non stock. eau, énergie	202	317	-115	-36,27
Edf	12 899	22 141	-9 242	-41,73
Gaz de france	559	3 349	-2 790	-83,30
Carburant	13 598	19 816	-6 218	-31,37
Fournit. entretien & petit equip.	4 554	131	4 423	N/S
Fournitures administratives	13 951	9 265	4 686	50,58
Rembst fourn administratives	20 714	1 608	19 106	N/S
Autres matieres et fournitures	4 835	4 475	360	8,04
Sous-traitance generale	115 702		115 702	N/S
Sous-traitance it	499 009		499 009	N/S
Crédit-bail copieur		4 460	-4 460	-100,00
Locations	1 684	8 776	-7 092	-80,80
Locations immobilieres	411 733	300 357	111 376	37,08
Loyer		24 304	-24 304	-100,00
Location parking	911	2 538	-1 627	-64,10
Location box	8 303	7 846	457	5,82
Location véhicule	101 033	31 236	69 797	223,45
Location photocopieur	20 193	18 507	1 686	9,11
Charges locatives et de copropriété	197 238	133 200	64 038	48,08
Entretiens et réparations	349		349	N/S
Entretien immobilier (nettoyage)	15 624	12 325	3 299	26,77
Entretien matériel	1 577	1 312	265	20,20
Maintenance		384	-384	-100,00
Maintenance informatique	2 432	8 117	-5 685	-70,03
Primes d'assurance	19 705	14 616	5 089	34,82
Assurance risques prof.	9 498	6 905	2 593	37,55
Multirisques	3 138	2 421	717	29,62
Abonnement - cotisations	1 860	2 167	-307	-14,16
Documentation juridique et comptabl		25	-25	-100,00
Frais de colloques, semin., confer		-22 000	22 000	-100,00
Personnel exterieur a l'entreprise		636	-636	-100,00
Remunerat. d'interm. et honoraires	55 700		55 700	N/S
Honoraires	48 241	40 959	7 282	17,78
Honoraires avocat	97 130	222	96 908	N/S
Honoraires avocat	380 409	147 927	232 482	157,16
Honoraires bourse	21 803	8 517	13 286	155,99
Honoraire expert comptable	58 923	102 713	-43 790	-42,62
Autres honoraires	82 971	-10 417	93 388	896,50
Honoraires huissier	15 383	3 143	12 240	389,44
Honoraires cac	97 660	120 383	-22 723	-18,87
Frais d'actes & de contentieux	8 898	8 361	537	6,42
Publicite publicat. relat. publiqu.	245 048	20 654	224 394	N/S
Annonces et insertions	18 200	242	17 958	N/S
Foires et expositions	187 580	143 288	44 292	30,91
Cadeaux a la clientele	33 903	33 327	576	1,73
Catalogues et imprimes	8 343	10 800	-2 457	-22,74
Diffusion	5 414	18 306	-12 892	-70,41
Impression affiche, flyer, plaquett	67 555	28 251	39 304	139,12
Impression exonérée	75 179	84 959	-9 780	-11,50
Frais de traduction	8 762	1 003	7 759	773,58
Publications	4 140	4 120	20	0,49
Divers (pourboires&)		57	-57	-100,00
Transports s/ achats	256	734	-478	-65,11
Transports sur ventes	2 958	2 788	170	6,10
Transports divers	25 432	949	24 483	N/S
Coursiers	93	676	-583	-86,23
Deplacem. missions et receptions	167 351	10 131	157 220	N/S

EDUNIVERSAL

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Voyages et déplacements</i>	134 469	3,60	97 517	2,46	36 952	37,89
<i>Rbt frais déplacement</i>	1 271	0,03	13 997	0,35	-12 726	-90,91
<i>Rbst frais de repas</i>	12 164	0,33	1 237	0,03	10 927	883,35
<i>Visas frais administratifs étr</i>	296	0,01	647	0,02	-351	-54,24
<i>Frais de deménagement</i>			930	0,02	-930	-100,00
<i>Missions</i>	6 475	0,17	175 305	4,43	-168 830	-96,30
<i>Rmbt frais de missions</i>	1 193	0,03	5 865	0,15	-4 672	-79,65
<i>Receptions</i>	139 363	3,73	160 365	4,05	-21 002	-13,09
<i>Rbt frais de réceptions</i>	222	0,01	5 122	0,13	-4 900	-95,66
<i>Frais postaux et de télécomm.</i>	7 722	0,21			7 722	N/S
<i>Frais internet</i>	6 113	0,16	9 427	0,24	-3 314	-35,14
<i>Frais d'hébergement internet</i>	65 293	1,75	31 975	0,81	33 318	104,20
<i>Frais de référencement</i>			228	0,01	-228	-100,00
<i>Frais noms de domaines</i>	9 705	0,26	6 844	0,17	2 861	41,80
<i>Frais e-mailing</i>	34 112	0,91	38 694	0,98	-4 582	-11,83
<i>Frais mailings</i>	23 368	0,63	14 752	0,37	8 616	58,41
<i>Frais postaux</i>	14 027	0,38	41 656	1,05	-27 629	-66,32
<i>Télécom mobile</i>	122	0,00	316	0,01	-194	-61,38
<i>Frais téléphoniques</i>	188 030	5,03	128 946	3,26	59 084	45,82
<i>Services bancaires et assim.</i>	22 697	0,61	31 185	0,79	-8 488	-27,21
<i>Frais sur titres (achat, vente,...)</i>	1 641	0,04			1 641	N/S
<i>Commissions & frais sur emprunts</i>			101 443	2,56	-101 443	-100,00
<i>Autres frais & comm. prest. serv.</i>	1 000	0,03	3 306	0,08	-2 306	-69,74
<i>Divers</i>	15 770	0,42	14 153	0,36	1 617	11,43
<i>Frais de recrutement du personnel</i>	2 300	0,06			2 300	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	129 051	3,45	131 848	3,33	-2 797	-2,11
<i>Taxe d'apprentissage</i>	11 341	0,30	7 250	0,18	4 091	56,43
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>	17 542	0,47	13 850	0,35	3 692	26,66
<i>Effort construction</i>	7 505	0,20	4 793	0,12	2 712	56,58
<i>Cfe</i>	250	0,01	8 194	0,21	-7 944	-96,94
<i>Cvae</i>	16 925	0,45	15 269	0,39	1 656	10,85
<i>Taxes foncières</i>	24 057	0,64	6 483	0,16	17 574	271,08
<i>Autres impôts locaux</i>			351	0,01	-351	-100,00
<i>Taxe sur les véhicules sociétés</i>	7 632	0,20	7 632	0,19	0,00	0,00
<i>Droits d'enregistrement et timbre</i>			318	0,01	-318	-100,00
<i>Autres droits</i>	36 050	0,96	58 793	1,48	-22 743	-38,67
<i>Taxes diverses</i>	7 748	0,21	8 915	0,23	-1 167	-13,08
Salaires et traitements	1 752 415	46,87	1 149 789	29,04	602 626	52,41
<i>Salaires appoint. commis. de base</i>	1 555 085	41,59	1 064 486	26,88	490 599	46,09
<i>Conges payés</i>	23 023	0,62	738	0,02	22 285	N/S
<i>Primes et gratifications</i>	120 000	3,21	40 000	1,01	80 000	200,00
<i>Salaires, appointements</i>	6 750	0,18	174	0,00	6 576	N/S
<i>Avantage en nature</i>	-3 360	-0,08	-3 360	-0,07	0,00	0,00
<i>Intéressement pdg</i>	50 917	1,36	47 751	1,21	3 166	6,63
Charges sociales	710 540	19,00	494 606	12,49	215 934	43,66
<i>Charges de secur. soc. et prevoy.</i>			298	0,01	-298	-100,00
<i>Cotisations urssaf</i>	519 157	13,89	323 653	8,17	195 504	60,41
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	15 846	0,42			15 846	N/S
<i>Charges patronales cadre tr a</i>	63 573	1,70	45 683	1,15	17 890	39,16
<i>Charges patronales cadres tr b</i>	82 436	2,20	46 865	1,18	35 571	75,90
<i>Charges patronales mutuelle</i>	-391	-0,00	12 170	0,31	-12 561	-103,20
<i>Axa prévoyance cadre</i>	18 945	0,51			18 945	N/S
<i>Cotisations aux autres org. soc.</i>	25 920	0,69	43 479	1,10	-17 559	-40,38
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	5 029	0,13	2 574	0,07	2 455	95,38
<i>Autres charges de personnel</i>	15 579	0,42	18 149	0,46	-2 570	-14,15
<i>Indemnités stagiaires</i>	13 106	0,35	22 012	0,56	-8 906	-40,45
<i>Convention de formation</i>	824	0,02	16 613	0,42	-15 789	-95,03
<i>Cice</i>	-49 483	-1,31	-36 889	-0,92	-12 594	-34,13
Dotations aux amortissements sur immobilisations	416 435	11,14	290 256	7,33	126 179	43,47
<i>Immobilisations incorporelles</i>	220 057	5,89	256 782	6,48	-36 725	-14,29

EDUNIVERSAL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Immobilisations corporelles</i>	62 445	33 474	28 971	86,55
<i>Dap frais émission emprunts</i>	133 934		133 934	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 317 951	103 948	1 214 003	N/S
<i>Provision s/ créances douteuses</i>	1 317 951	103 948	1 214 003	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	612 732	79 453	533 279	671,19
<i>Droits d'auteur et de reproduct.</i>	36 824	39 632	-2 808	-7,08
<i>Pertes s/ créances irrécouvrables</i>	575 095		575 095	N/S
<i>Creances des exercices antérieurs</i>		39 703	-39 703	-100,00
<i>Charges diverses gestion courante</i>	813	118	695	588,98
Total des charges d'exploitation (II)	8 854 485	4 747 743	4 106 742	86,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 779 615	7 124	-2 786 739	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	6 393	304 195	-297 802	-97,89
<i>Revenus valeurs mobil. placement</i>	6 393	4 195	2 198	52,40
<i>Autres produits financiers</i>		300 000	-300 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	45 233		45 233	N/S
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	45 233		45 233	N/S
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)	51 625	304 195	-252 570	-83,02
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 001 793	2 061 460	-1 059 667	-51,39
<i>Dot. aux prov. risq. & charg. fin.</i>	360 000		360 000	N/S
<i>Provision s/ immo. fin.</i>	641 793	1 806 217	-1 164 424	-64,46
<i>Dotation dépréciation des vmp</i>		255 243	-255 243	-100,00
Intérêts et charges assimilées	765 967	423 071	342 896	81,05
<i>Charges d'intérêts</i>	-8 101	7 919	-16 020	-202,29
<i>Intérêts des emprunts et dettes</i>	80 685	98 080	-17 395	-17,73
<i>Intérêt des emprunts & dettes assimilées</i>	56 180		56 180	N/S
<i>Intérêts cptes cour. & dep. credit</i>		129	-129	-100,00
<i>Intérêts bancaires & sur opér. banc</i>	22 610	16 943	5 667	33,45
<i>Intérêts des dettes commerciales</i>	21 689		21 689	N/S
<i>Pertes creances liées a particip.</i>		300 000	-300 000	-100,00
<i>Autres charges financières</i>	592 903		592 903	N/S
Différences négatives de change	16		16	N/S
<i>Pertes de change</i>	16		16	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)	1 767 776	2 484 531	-716 755	-28,84
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 716 150	-2 180 336	464 186	21,29
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-4 495 766	-2 173 212	-2 322 554	-106,86
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	779 791		779 791	N/S
<i>Autres prod. except. sur op. gest.</i>	15 060		15 060	N/S
<i>Produits s/ exercices antérieurs</i>	764 731		764 731	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	58 799	106 629	-47 830	-44,85
<i>Amortissements derogatoires</i>	58 799	106 629	-47 830	-44,85
Total des produits exceptionnels (VII)	838 591	106 629	731 962	686,46

EDUNIVERSAL

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 487 864	272 499	1 215 365	446,01
<i>Penalites de retard</i>		10 469	-10 469	-100,00
<i>Penalites amendes fisc. & penales</i>	49 152	2 814	46 338	N/S
<i>Aut. charg. excep. sur oper. gest.</i>	1 435 860	224 428	1 211 432	539,79
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	2 852	34 788	-31 936	-91,79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	700		700	N/S
<i>Charges exceptionnelles diverses</i>	700		700	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	462 641	886 377	-423 736	-47,80
<i>Amortissements derogatoires</i>	20 971	116 511	-95 540	-81,99
<i>Dotation aux dépréciations exc</i>	441 670	769 866	-328 196	-42,62
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 951 205	1 158 876	792 329	68,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 112 614	-1 052 247	-60 367	-5,73
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-30 797	-47 069	16 272	34,57
<i>Intégration fiscale - produits</i>	-30 797	-47 069	16 272	34,57
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 965 086	5 165 692	1 799 394	34,83
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 542 669	8 344 081	4 198 588	50,32
RÉSULTAT NET	-5 577 583	-3 178 390	-2 399 193	-75,47
	<i>Perte</i>	<i>Perte</i>		
Dont Crédit-bail mobilier		4 460	-4 460	-100,00
<i>Crédit-bail copieur</i>		4 460	-4 460	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier				