

# COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

## SA EDUNIVERSAL

19 boulevard des Nations Unies  
92190 MEUDON

Siret : 399207729 00043



Bessières Expertise  
Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France

3, Rue de Logelbach  
75017 PARIS

Tél. +33 1 43 80 33 33  
Fax. +33 1 43 80 64 20  
Contact@sinergys.fr

 **Sommaire**

<b>Rapport de présentation des comptes annuels</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	<b>2</b>
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires	7
Annexe	8
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>29</b>
<b>3. Liasse fiscale</b>	<b>39</b>

## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

---

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 31/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA EDUNIVERSAL relatifs à l'exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

	Montants en euros
Total bilan	5 716 438
Chiffre d'affaires	3 491 665
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>573 230</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS  
Le 13/05/2020

Adrien FOULON  
Expert Comptable

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/10/2018 au 30/09/2019**

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 999 480	2 277 633	721 847	1 577 761
Fonds commercial (1)	509 147		509 147	509 147
Autres immobilisations incorporelles	235 645		235 645	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	355 570	184 763	170 807	150 983
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 661 678	3 911 426	750 252	750 252
Créances rattachées aux participations	143 623	143 623		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 787		43 787	16 287
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 948 929</b>	<b>6 517 445</b>	<b>2 431 485</b>	<b>3 004 429</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	141 525		141 525	159 242
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	4 835 329	2 865 003	1 970 326	1 600 635
Autres créances	650 425	175 060	475 365	737 289
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	2 496 356	1 977 864	518 492	313 966
Disponibilités	65 084		65 084	514 004
Charges constatées d'avance (3)	114 161		114 161	85 217
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 302 880</b>	<b>5 017 927</b>	<b>3 284 953</b>	<b>3 410 353</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				4 567 367
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 251 810</b>	<b>11 535 372</b>	<b>5 716 438</b>	<b>10 982 150</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			311 240	

## Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	983 564	568 897
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	19 179 633	11 551 093
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	60 759	60 759
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	80 852	80 852
Autres réserves	5 817	5 817
Report à nouveau	-22 279 540	-17 763 763
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>573 230</b>	<b>-4 857 116</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	104 528	104 528
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-1 291 157</b>	<b>-10 248 932</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		11 800 000
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		<b>11 800 000</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		14 475
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>14 475</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 076	5 105
Emprunts et dettes financières diverses (3)	306 124	845 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 732	622 644
Dettes fiscales et sociales	1 616 177	1 649 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490
Autres dettes	3 687 530	5 779 037
Produits constatés d'avance (1)	434 466	492 275
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>7 007 595</b>	<b>9 416 606</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 716 438</b>	<b>10 982 150</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 138 433	5 422 192
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 869 162	3 994 414
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 076	5 105
(3) Dont emprunts participatifs		362 296
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 491 665	3 295 235
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>3 491 665</b>	<b>3 295 235</b>
<i>Dont à l'exportation</i>		169 697
Production stockée	-17 717	-67 805
Production immobilisée	235 645	
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	425 628	449 457
Autres produits	2 619	314
<b>Total I</b>	<b>4 137 840</b>	<b>3 677 201</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 793 196	2 545 604
Impôts, taxes et versements assimilés	40 120	90 618
Salaires et traitements	1 059 321	1 636 362
Charges sociales	481 564	709 385
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	917 461	1 593 714
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	42 916	368 347
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	169 986	107 226
<b>Total II</b>	<b>4 504 565</b>	<b>7 051 256</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-366 725</b>	<b>-3 374 055</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 384	16 782
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	55 568	2 605 474
Différences positives de change		44
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		18 750
<b>Total V</b>	<b>61 952</b>	<b>2 641 050</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		929 131
Intérêts et charges assimilées (4)	349 781	241 126
Différences négatives de change	69	1 297
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>349 850</b>	<b>1 171 554</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-287 898</b>	<b>1 469 496</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-654 623</b>	<b>-1 904 559</b>

## Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 382 060,64	289 004,97
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	14 475,00	556 054,52
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 396 535,64</b>	<b>845 059,49</b>
Sur opérations de gestion	168 682,22	2 239 558,74
Sur opérations en capital		1 551 381,69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 676,00
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>168 682,22</b>	<b>3 797 616,43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 227 853,42</b>	<b>-2 952 556,94</b>
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>5 596 327,34</b>	<b>7 163 310,38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>5 023 096,92</b>	<b>12 020 426,03</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>573 230,42</b>	<b>-4 857 115,65</b>
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	25 030,00	



## Soldes intermédiaires

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois
<b>MARGE COMMERCIALE</b>		
Production vendue	3 491 665,29	3 295 234,94
Production stockée	-17 717,00	-67 805,00
Production immobilisée	235 645,00	
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>3 709 593,29</b>	<b>3 227 429,94</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>3 491 665,29</b>	<b>3 295 234,94</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>3 709 593,29</b>	<b>3 227 429,94</b>
Autres achats et charges externes	1 793 196,31	2 545 604,07
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 916 396,98</b>	<b>681 825,87</b>
Impôts, taxes et verst assimilés	40 120,16	90 617,63
Charges de personnel	1 540 885,83	2 345 747,24
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>335 390,99</b>	<b>-1 754 539,00</b>
Reprises s/ charges et Transferts	425 627,93	449 456,99
Autres produits	2 618,58	314,02
Dot. amortissements et provisions	960 376,70	1 962 060,50
Autres charges	169 986,08	107 226,48
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-366 725,28</b>	<b>-3 374 054,97</b>
Produits financiers	61 951,90	2 641 049,94
Charges financières	349 849,62	1 171 553,68
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-654 623,00</b>	<b>-1 904 558,71</b>
Produits exceptionnels	1 396 535,64	845 059,49
Charges exceptionnelles	168 682,22	3 797 616,43
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 227 853,42</b>	<b>-2 952 556,94</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>573 230,42</b>	<b>-4 857 115,65</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/10/2018 au 30/09/2019**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA EDUNIVERSAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 5 716 438 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 573 230 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 relatif au PCG et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société EDUNIVERSAL a été mise en redressement judiciaire en date du 20 Février 2018.

A l'issue de la période d'observation renouvelée, la Société a obtenu un plan de continuation auprès du Tribunal de Commerce de Nanterre en date du 20 Février 2019.

Au cours de la période d'observation, la société a procédé à des réductions significatives de ses charges d'exploitation, tant au niveau de la masse salariale qu'au niveau des charges de structure.

Compte tenu de la poursuite du plan de redressement, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause et a été retenu dans le cadre de l'établissement des comptes annuels au 30/09/2019.

Le plan de continuation a été établi sur une durée de 9 ans avec des échéances progressives.

Les créanciers chirographaires se sont vu proposer une option courte aboutissant au paiement immédiat de 25% leur créance contre abandon du solde.

Base de préparation des comptes annuels : La préparation des états financiers implique que la direction de la société procède à des estimations comptables et retienne certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs inscrits au bilan, les montants de charges et de produits au compte de résultat et les engagements relatifs à l'exercice clos. Ces hypothèses concernent principalement les immobilisations incorporelles (sites internet immobilisés et fonds commerciaux), les titres de participation et les créances (fiscales, commerciales ou comptes courants) ainsi que les valeurs mobilières de placement (actions propres et option d'achats). Elles portent principalement sur des prévisions pluriannuelles de chiffre d'affaires et de charges reprises dans des business plans. Ces hypothèses reposent également sur l'analyse que fait la direction de la capacité de tiers à honorer leurs engagements du fait de projets attendus de la part de ces contreparties.

Compte tenu des aléas du marché et de l'environnement, les réalisations pourraient s'avérer différentes des valeurs retenues dans le business plan.

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

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

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts

- Sites internet :

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

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

- Fonds commerciaux :

Les fonds commerciaux sont les suivants :

- de la société ACL Conseil, absorbée par SMBG en 2009,

- de la société ALINEA dont le fonds de commerce a été racheté en 2011.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur conformément au règlement ANC 2015-006 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et portant sur les règles d'amortissement et de dépréciation des immobilisations incorporelles.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des fonds de commerce repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

#### Amortissements

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

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

\* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

\* Matériel informatique : 1 à 3 ans

\* Mobilier : 5 à 10 ans

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

---

### Stocks

Les 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'arrêtés des comptes.

---

### Créances

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

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

---

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

---

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

Il est à noter les évènements significatifs suivants :

La société TILD a été placée en redressement judiciaire en date du 20 Février 2018.

La société TILD a obtenu un plan de continuation homologué par le Tribunal de Commerce de Nanterre en Mai 2019.

Néanmoins, en respect du principe de prudence, les titres de participation et créances détenus par EDUNIVERSAL sur TILD demeurent dépréciés en totalité.

Par ailleurs, s'agissant du COVID 19, il convient de préciser qu'EDUNIVERSAL intervient dans un secteur qui ne devrait pas souffrir de ces évènements.

Si le COVID 19 peut perturber ou retarder certains développements commerciaux, la réalisation de mission de conseil, ou certains évènements (comme la convention annuelle par exemple), la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

La société EDUNIVERSAL a bénéficié des mesures d'activité partielle permettant de réduire les charges de personnel, ainsi que des mesures de report d'échéances sociales.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	509 147			509 147
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 999 480			3 235 125
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 508 627</b>			<b>3 744 272</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	314 800	81 371	314 800	81 372
- Matériel de transport	32 943			32 943
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 256			241 256
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		235 645		
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>588 998</b>	<b>317 016</b>	<b>314 800</b>	<b>355 570</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 805 301			4 805 301
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 287	27 500		43 787
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 821 588</b>	<b>27 500</b>		<b>4 849 088</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 919 213</b>	<b>344 516</b>	<b>314 800</b>	<b>8 948 929</b>

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	284 210
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	224 936
<b>Total</b>	<b>509 147</b>

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

## Notes sur le bilan

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

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

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

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

Il n'existe aucun indice de perte de valeur.

### Immobilisations financières

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

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

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

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

La valeur recouvrable qui repose essentiellement sur des données prévisionnelles est calculée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Le taux d'actualisation combine le taux sans risque, une prime de risque de marché, un bêta calculé et une prime de risque spécifique à l'entité. Les flux sont projetés sur une période de 5 ans et intègrent une valeur terminale avec une hypothèse de croissance raisonnable.

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

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

Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

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

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

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

Enfin, concernant OPOTENTIEL, une valorisation tenant compte des prévisions d'activité et de rentabilité a été établie.



## Notes sur le bilan

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

**(1)** Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)**(4)** Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus**(6)** Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise**(8)** Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos**(10)** Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SMBG FINANCES		-576	51,00			144				
SARL NOIR SUR BLANC	29		100,00	2 238						
THE AGENCY	1		100,00	529						
SASU O ! POTENTIELS			100,00	1 857	750	125				
SASU TILD	77	-534	100,00	38		135		599	-71	
- Participations (détenues entre 10 et 50% )										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 421 719	855 915		2 277 633
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 421 719</b>	<b>855 915</b>		<b>2 277 633</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 345	29 070	314 800	3 615
- Matériel de transport	32 943			32 943
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 728	32 477		148 206
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>438 016</b>	<b>61 547</b>	<b>314 800</b>	<b>184 763</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 859 735</b>	<b>917 462</b>	<b>314 800</b>	<b>2 462 396</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 787 325 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	143 623		143 623
Prêts			
Autres	43 787		43 787
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 835 329	4 835 329	
Autres	650 425	339 185	311 240
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	114 161	114 161	
<b>Total</b>	<b>5 787 325</b>	<b>5 288 675</b>	<b>498 650</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	731 324
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	299
<b>Total</b>	<b>731 623</b>

#### Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 361 132 euros pour une valeur comptable de 1 207 645 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 846 513 euros.

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

## Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
ACTIONS RESEAU ENTREPRENDRE	1 207 645	361 132		846 513
<b>TOTAL</b>	<b>1 207 645</b>	<b>361 132</b>		<b>846 513</b>

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 040 063 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	2 865 003
Comptes courants	175 060
<b>TOTAL</b>	<b>3 040 063</b>

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

#### Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 977 864 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
DEPRECIATION ACTIONS ENTREPRENDRE	846 513
ACTIONS PROPRES ET OPTIONS ACHAT	1 131 351
<b>TOTAL</b>	<b>1 977 864</b>

Conformément à l'article L.221-6 du PCG, la valeur d'inventaire des actions ENTREPRENDRE a été déterminée par rapport au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

La dépréciation relative aux actions propres EDUNIVERSAL ainsi qu'aux options d'achat, a été calculée sur la base du prix de souscription de la dernière augmentation de capital (souscrite par EDUNIVERSAL RECONQUETE), ce qui correspond à la dernière transaction connue.

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 983 563,80 euros décomposé en 9 835 638 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 275 589	0,25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 835 638	0,10

La société a fait l'objet de plusieurs opérations modifiant son capital au cours de l'exercice :

- une réduction de capital en date du 20/02/2019 par réduction de la valeur nominale des actions (de 0.25 euro à 0.10 euro)
- Une première augmentation en date du 08/03/2019 pour une souscription de 12.284.590 € (correspondant aux ORA), dont 86.085 € de capital (le solde en prime d'émission), correspondant à 860.854 actions de nominal 0.10 euro.
- Une seconde augmentation en date du 29/03/2019 pour un prix de souscription de 669.919 € correspondant à 6.699.195 actions de nominal 0.10 euro.

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 17/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-17 763 763
Résultat de l'exercice précédent	-4 857 116
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-22 620 879</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-341 338
Report à Nouveau	-22 279 540
<b>Total des affectations</b>	<b>-22 620 878</b>

## Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2019
Capital	568 897		414 667		983 564
Primes d'émission	11 551 093		7 628 539		19 179 633
Réserve légale	60 759				60 759
Réserves générales	5 817				5 817
Réserves réglementées	80 852				80 852
Report à Nouveau	-17 763 763	-22 279 540	-22 279 540	-17 763 763	-22 279 540
Résultat de l'exercice	-4 857 116	4 857 116	573 230	-4 857 116	573 230
<i>Dividendes</i>		-341 338			
Provisions réglementées	104 528				104 528
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>-10 248 932</b>	<b>-17 763 763</b>	<b>-13 663 104</b>	<b>-22 620 879</b>	<b>-1 291 157</b>

## Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	104 528			104 528
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>104 528</b>			<b>104 528</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	14 475		14 475		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>14 475</b>		<b>14 475</b>		
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			14 475		

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 007 595 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 076	4 076		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 903	26 143		760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 732	936 732		
Dettes fiscales et sociales	1 616 177	1 616 177		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 490	22 490		
Autres dettes (**)	3 966 751	829 078	1 344 717	1 792 956
Produits constatés d'avance	434 466	434 466		
<b>Total</b>	<b>7 007 595</b>	<b>3 869 162</b>	<b>1 344 717</b>	<b>1 793 716</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	279 221			

Une augmentation de capital a été constatée en date du 8 Mars 2019 pour constater le remboursement des ORA par l'émission de nouvelles actions.

Par ailleurs, les ajustements de dettes par rapport aux créances admises au passif (principalement en lien avec les fournisseurs ayant choisi l'option courte) ont été passés dans les comptes 30/09/2019, du fait de l'homologation du plan et du paiement de l'option courte.



## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	135 796
INTERETS COURUS A PAYER	4 076
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	105 659
AUTRES CHARGES A PAYER	227 952
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	45 023
AUTRES CHARGES A PAYER	35 516
AUTRES CHARGES A PAYER	73 300
AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 168
RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	4 485
<b>Total</b>	<b>667 975</b>

### Autres informations

#### Actions propres

A la clôture les actions propres sont au nombre de 65 267 pour une valeur nominale de 668 514 €.

Nous rappelons que ces actions propres ont été dépréciées sur la base de la dernière transaction connue, à savoir l'augmentation de capital souscrite par EDUNIVERSAL RECONQUETE.

Par ailleurs, les options d'achat portant sur 95.000 actions sur la base d'un cours de souscription de 7.63 euros ont été dépréciées en totalité.

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	114 161		
<b>Total</b>	<b>114 161</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	434 466		
<b>Total</b>	<b>434 466</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2019
PRESTATIONS DE SERVICES	3 491 665
<b>TOTAL</b>	<b>3 491 665</b>

#### Répartition par marché géographique

	30/09/2019
CA FRANCE	3 491 665
<b>TOTAL</b>	<b>3 491 665</b>

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

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

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

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

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

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

### Charges et produits d'exploitation et financiers

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	30/09/2019	30/09/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 384	16 782
Reprises sur provisions et transferts de charge	55 568	2 605 474
Différences positives de change		44
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		18 750
<b>Total des produits financiers</b>	<b>61 952</b>	<b>2 641 050</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		929 131
Intérêts et charges assimilées	349 781	241 126
Différences négatives de change	69	1 297
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>349 850</b>	<b>1 171 554</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-287 898</b>	<b>1 469 496</b>

Les charges financières sont essentiellement composées des intérêts des ORA qui ont continué à courir jusqu'à leur intégration au capital.

Les produits financiers sont principalement constitués d'une reprise de dépréciation sur les titres RESEAU ENTREPRENDRE.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	100 328	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 115	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 209	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 381 930
Provisions pour risques et charges		14 475
Autres	41 210	
<b>TOTAL</b>	<b>184 862</b>	<b>1 396 405</b>

Les produits exceptionnels sont constitués des ajustements de dettes des créanciers n'ayant pas produit leur créance ou des créanciers ayant opté pour l'option courte pour le paiement de leur créance, contre un abandon du solde, conformément au plan homologué par le tribunal.

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

## Notes sur le compte de résultat

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

Les filiales fiscalement intégrées sont les suivantes :

- OPOTENTIELS

### Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Chaque filiale supporte la charge d'impôt qu'elle aurait constatée si elle avait été imposée séparément.

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

La cession des titres et créance en compte courant relatif aux ROQUES DE CANA avait fait l'objet d'une contestation devant le tribunal de Commerce de Nanterre.

Cette contestation visait à annuler la vente, réintégrer dans le patrimoine d'EDUNIVERSAL les éléments cédés, et à ajouter à son passif le produit de cession.

Le jugement avait été rendu en faveur d'EDUNIVERSAL. Le cessionnaire interjeta appel.

En Octobre 2019 la cours d'Appel de Versailles a confirmé le jugement de première instance, aboutissant à la réintégration dans le patrimoine d'EDUNIVERSAL de sa détention dans les ROQUES DE CANA et sa créance en compte courant, ainsi qu'à l'ajout du produit de cession perçu (250 K€) à son passif.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 20 personnes.

### Informations sur les dirigeants

### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements financiers

### Engagements donnés

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

Dans le cadre de la vente d'actions à réméré consentie par Martial GUIETTE à EDUNIVERSAL, celui-ci dispose d'une faculté de rachat

 **Autres informations**

portant sur 17.778 actions, et dont le prix d'exercice serait de 8,42 euros.

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/10/2018 au 30/09/2019**

Détail des comptes

## Bilan actif détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	431 735,23	431 735,23
205114 - MASTERSBOOKING.FR V2	536 275,48	536 275,48
205118 - PROFILS & TALENTS	411 020,00	411 020,00
205119 - BOOKING	1 620 449,00	1 620 449,00
207000 - FONDS COMMERCIAL	224 936,95	224 936,95
207100 - FOND COMMERCE ALINEA	284 210,00	284 210,00
232000 - IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS	235 645,00	
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-431 735,23	-431 735,23
280502 - AMOTISSEMENT SITE APRÔS BAC		-0,01
280503 - AMORTISSEMENT SITE LIVEFROMCAMPUS		-0,01
280511 - AMORTISSEMENT MASTERSBOOKING.FR V2	-491 585,49	-312 827,18
280518 - Amortissement PROFILS & TALENTS	-274 013,20	-137 006,67
280519 - Amortissements BOOKING	-1 080 298,80	-540 149,67
	<b>1 466 638,94</b>	<b>2 086 907,89</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	81 371,70	314 800,15
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	32 942,50	32 942,50
218300 - MATERIEL DE BUREAU	36 970,24	36 970,24
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	944,10	944,10
218400 - MOBILIER	130 575,51	130 575,51
218410 - TABLEAUX ZERBIB	24 066,12	24 066,12
218420 - TROPH•E EDUNIVERSAL Nø1	48 699,83	48 699,83
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-3 614,66	-289 344,99
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-32 942,50	-32 942,50
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-34 829,78	-26 346,62
281840 - AMORTIS. MOBILIER	-113 375,89	-89 381,70
	<b>170 807,17</b>	<b>150 982,64</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
261100 - ACTIONS	51,00	51,00
261120 - TP O POTENTIELS	1 857 235,00	1 857 235,00
261140 - TP NSB	2 237 991,70	2 237 991,70
261145 - TP THE AGENCY	528 900,00	528 900,00
261170 - TP TILD	37 500,00	37 500,00
267130 - CC SMBG FINANCES	143 623,04	143 623,04
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 052,03	6 052,03
275100 - DEPOTS	8 638,00	8 638,00
275110 - DEPOT DE GARANTIE	29 096,97	1 596,97
296100 - DEPRECIATIONS TITRES PARTICIPAT.	-3 911 426,00	-3 911 426,00
296713 - PROVISION C/C SMBG FIN	-143 623,04	-143 623,04
	<b>794 038,70</b>	<b>766 538,70</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 431 484,81</b>	<b>3 004 429,23</b>
<b>Stocks d'en-cours &amp; de produits finis</b>		
340000 - EN-COURS PRODUCTION SERVICE	141 525,00	159 242,00
	<b>141 525,00</b>	<b>159 242,00</b>
<b>Clients</b>		
411000 - Clients	643 565,16	779 359,74
411900 - clients exo	59 640,13	64 800,13
416000 - Clients douteux ou litigieux	3 400 800,43	3 856 608,64
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR	731 323,50	147 582,08
491000 - DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-2 865 003,19	-3 247 715,53
	<b>1 970 326,03</b>	<b>1 600 635,06</b>



## Bilan actif détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois
<b>Autres créances</b>		
409800 - RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	299,00	299,00
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	6 154,08	
428100 - IJSS	396,58	
444000 - ETAT IS	31 120,19	119 229,27
444400 - IS REPORT EN ARR DEFICITS	4 220,00	4 220,00
445500 - TAXES SUR CA A DECAISSER	493,00	493,00
445626 - TVA SUR IMMO. 20 %	2 828,65	1 684,92
445664 - TVA D•DUCTIBLE 19.6 %		2,60
445665 - TVA RECUPERABLE 5.50%		70,33
445668 - TVA DE•DUCTIBLE 20%	263 352,57	285 887,63
445860 - TVA SUR FNP	16 752,34	26 964,30
445869 - TVA sur Avoirs à établir		20 000,00
445870 - TVA S/ FAE		54 200,00
448000 - ETAT CHARG. A PAY. & PROD. A RECEV	4 648,83	96 711,56
455115 - C/C IF O! POTENTIEL	125 071,00	127 526,00
455120 - C/C NOIR SUR BLANC	45 736,85	45 736,85
455160 - C/C TILD	129 323,21	129 323,21
455161 - C/C TILD POST RJ	6 136,79	
455180 - C/C LES ROQUES DE CANA	4 973,00	
455190 - C/C EDUNIVERSAL RECONQUETE	1 650,00	
467070 - NF DUE M. GUIETTE	7 269,30	
495000 - D,pr,ciations groupe & associ,	-175 060,06	-175 060,06
	<b>475 365,33</b>	<b>737 288,61</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
502000 - ACTIONS PROPRES	668 514,34	668 514,34
503000 - Action Reseau Entreprendre	1 207 645,27	1 207 645,27
503501 - Option d'Achat EDUNIVERSAL	471 238,89	471 238,89
508100 - Autres valeurs mobilières	148 957,49	
590000 - D,preciation actions	-1 131 351,00	-1 131 351,00
591000 - ENTREPRENDRE	-846 513,07	-902 081,32
	<b>518 491,92</b>	<b>313 966,18</b>
<b>Disponibilités</b>		
512020 - CREDIT DU NORD	6 569,28	
512030 - CREDIT DU NORD ACL	2 990,00	76 226,20
512070 - BRED BANQUE POPULAIRE	3 431,27	434 031,35
512200 - FINANCIERE D'UZES	52 093,62	3 746,87
	<b>65 084,17</b>	<b>514 004,42</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 170 792,45</b>	<b>3 325 136,27</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	114 160,68	85 216,76
	<b>114 160,68</b>	<b>85 216,76</b>
<b>Autres comptes</b>		
169000 - PRIMES REMBOURSEMENT OBLIGATIONS		4 130 467,11
169100 - FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL		436 900,32
		<b>4 567 367,43</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>114 160,68</b>	<b>4 652 584,19</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 716 437,94</b>	<b>10 982 149,69</b>

## Bilan passif détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois
<b>Capital</b>		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	983 563,80	568 897,25
	983 563,80	568 897,25
<b>Réserves</b>		
104100 - PRIMES D'EMISSION	15 701 157,44	8 072 618,04
104110 - PRIME D'APPORT	3 478 475,20	3 478 475,20
106110 - RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	60 758,60	60 758,60
106200 - RESERVES INDISPONIBLES	80 852,23	80 852,23
106800 - AUTRES RESERVES	5 817,48	5 817,48
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-22 279 540,44	-17 763 763,14
	-2 952 479,49	-6 065 241,59
<b>Résultat de l'exercice</b>	573 230,42	-4 857 115,65
<b>Provisions réglementées</b>		
145000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	104 528,33	104 528,33
	104 528,33	104 528,33
<b>TOTAL RESSOURCES PROPRES</b>	<b>-1 291 156,94</b>	<b>-10 248 931,66</b>
<b>Provisins pour risques &amp; charges</b>		
151100 - PROVISIONS POUR LITIGES		14 475,00
		14 475,00
<b>TOTAL PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>		<b>14 475,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Découverts</b>		
512020 - CREDIT DU NORD		1 029,91
518600 - INTERETS COURUS A PAYER	4 075,57	4 075,57
	4 075,57	5 105,48
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
165000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	26 143,00	26 143,00
165110 - DEPât GAR SMBG FINANCES	760,00	760,00
168875 - Int.courus s/emprunts participatifs		362 295,89
455000 - C/C ABFLEX		100 000,00
455110 - COMPTE COURANT O'POTENTIEL	156 333,38	197 543,20
455116 - C/C IF - NOIR SUR BLANC	79 627,22	79 627,22
455117 - C/C IF TILD	39 595,00	75 185,00
455170 - C/C M. GUIETTE	3 665,22	3 665,22
	306 123,82	845 219,53
<b>Fournisseurs</b>		
401100 - FOURNISSEURS POST RJ	800 936,05	456 262,31
408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	135 796,25	166 381,60
	936 732,30	622 643,91
<b>Dettes fiscales &amp; sociales</b>		
421000 - Personnel - rémunérations dues	41 502,76	67 633,22
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS		506,50
427100 - NDF - PERSONNEL		10 972,47
428100 - IJSS		5 034,79
428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	105 659,31	119 514,14
428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	227 951,59	340 020,59
431000 - URSSAF	61 514,60	41 826,74
431002 - URSSAF post RJ à régulariser	65 762,40	45 709,48
437100 - Hunmanis - RET CADRE	53 021,93	18 754,54
437120 - HUMANIS post RJ à régulariser	1 561,18	14 460,91
437300 - GENERALI - PREVOYANCE	4 290,35	3 554,10
437320 - GENERALI post RJ à régulariser	4 423,08	4 423,08

## Bilan passif détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois
437400 - Mutuelle Quatrem	4 201,12	5 373,81
437430 - FAFIEC	19 928,66	
438000 - ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD.	15 700,00	15 700,00
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	45 023,19	53 781,66
438600 - AUTRES CHARGES A PAYER	35 516,25	35 516,25
442100 - Pr,lsVement ... la source - Imp"ts	18 328,00	
445510 - TVA A DECAISSER	24 620,00	213,00
445718 - TVA COLLECT•E 20%	651 076,64	734 190,13
445727 - TVA AUTOLIQUEE	822,94	822,94
445729 - TVA S/ ACQ INTRA	1 084,75	1 084,75
445820 - TVA A REGULARISER (Posterieur RJ)	8 158,00	8 158,00
445870 - TVA S/ FAE	116 562,29	
448600 - AUTRES CHARGES A PAYER	73 300,24	86 416,11
448610 - AVIS RECOUVREMENT M5 10 10 17	36 167,92	36 167,92
	<b>1 616 177,20</b>	<b>1 649 835,13</b>
<b>Autres dettes</b>		
404000 - FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	22 490,00	22 490,00
419800 - RABAIS REMISES RIST. A ACCORDER	4 485,00	504 710,11
467000 - Dettes sociales RJ	672 907,32	672 907,32
467001 - Dettes fiscales RJ	1 374 299,63	1 377 056,46
467002 - BPI RJ	643 960,84	643 960,84
467003 - TVA à régulariser ante RJ	546 194,00	381 953,00
467005 - Fournisseurs RJ	412 514,86	2 176 268,31
467031 - NF DUE N. CALEECHURN	1 527,93	
467034 - NDF DUE RIZZO JULIO	198,71	
467050 - NF DUE C. ESCAPE	6 647,56	
467057 - NDF DAVID QUISOIR	282,03	
467063 - NF J. FAURE	353,07	
467071 - NF L. GANGULY	909,86	
467100 - DETTE RESEAU CAMPUS	22 181,39	22 181,39
467210 - NF DUE MA BINET	634,50	
475000 - COMPTES D'ATTENTE	433,65	
	<b>3 710 020,35</b>	<b>5 801 527,43</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 573 129,24</b>	<b>8 924 331,48</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	434 465,64	492 274,87
	<b>434 465,64</b>	<b>492 274,87</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>434 465,64</b>	<b>492 274,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 716 437,94</b>	<b>-817 850,31</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - ECHANGE MARCHANDISE			5 100,00	0,15	-5 100,00	-100,00
706120 - CONSEIL ECOLES / ENTREPRISES	552 300,00	15,82	400 354,17	12,15	151 945,83	37,95
706131 - SITE MEILLEURS BACHELORS	351 410,86	10,06	316 295,47	9,60	35 115,39	11,10
706132 - SITE MEILLEURS MASTERS	934 708,21	26,77	828 915,58	25,15	105 792,63	12,76
706134 - RETARGETING FACEBOOK	34 755,02	1,00	31 298,67	0,95	3 456,35	11,04
706140 - GUIDE JAUNE	531 355,25	15,22	621 177,88	18,85	-89 822,63	-14,46
706150 - GUIDE VERT	174 563,77	5,00	112 203,35	3,41	62 360,42	55,58
706170 - SALON	209 939,02	6,01	272 800,01	8,28	-62 860,99	-23,04
706180 - EDUNIVERSAL	14 621,99	0,42	4 167,01	0,13	10 454,98	250,90
706184 - EDUNIVERSAL BOOKING	20,00		2 380,30	0,07	-2 360,30	-99,16
706185 - EDUNIVERSAL BOOKING	54 639,35	1,56	103 079,44	3,13	-48 440,09	-46,99
706186 - EDUNIVERSAL BOOKING MODE B	9 847,53	0,28	12 862,48	0,39	-3 014,95	-23,44
706189 - CONVENTION EDUNIVERSAL EXO	185 045,13	5,30	169 696,97	5,15	15 348,16	9,04
706191 - MASTER TOUR			-12 000,00	-0,36	12 000,00	-100,00
706193 - BEST MASTERS	130 321,08	3,73	97 554,92	2,96	32 766,16	33,59
706200 - BDD /Medias 15/25	206 000,00	5,90	136 087,74	4,13	69 912,26	51,37
706220 - GUIDFORMATIONS/ MEDIA 15/25			35 917,87	1,09	-35 917,87	-100,00
706300 - BDD RECRUTEMENT/HHS	39 363,83	1,13	43 532,67	1,32	-4 168,84	-9,58
708030 - TRANSFERT DE CHARGES O'POTE	16 496,91	0,47	26 570,64	0,81	-10 073,73	-37,91
708040 - TRANFERT DE CHARGES NSB			23 072,46	0,70	-23 072,46	-100,00
708050 - TRANSFERT DE CHARGES FINANCI	-2 001,66	-0,06	34 857,95	1,06	-36 859,61	-105,74
708070 - TRANSFERT DE CHARGES TILD	44 279,00	1,27	45 309,36	1,37	-1 030,36	-2,27
708090 - Transfert de charges Roques de CAN	4 000,00	0,11			4 000,00	
708451 - VIPLINE SCHOOLS			-16 000,00	-0,49	16 000,00	-100,00
	<b>3 491 665,29</b>	<b>100,00</b>	<b>3 295 234,94</b>	<b>100,00</b>	<b>196 430,35</b>	<b>5,96</b>
Production stockée						
713400 - VARIATION EN-COURS PROD. SER	-17 717,00	-0,51	-67 805,00	-2,06	50 088,00	-73,87
	<b>-17 717,00</b>	<b>-0,51</b>	<b>-67 805,00</b>	<b>-2,06</b>	<b>50 088,00</b>	<b>-73,87</b>
Subventions d'exploitation						
Autres produits						
720000 - Production immobilisée	235 645,00	6,75			235 645,00	
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION C	2 618,58	0,07	314,02	0,01	2 304,56	733,89
781740 - REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANC	425 627,93	12,19	449 373,99	13,64	-23 746,06	-5,28
791100 - RBST FRAIS D'ENVOI			83,00		-83,00	-100,00
	<b>663 891,51</b>	<b>19,01</b>	<b>449 771,01</b>	<b>13,65</b>	<b>214 120,50</b>	<b>47,61</b>
<b>Total</b>	<b>4 137 839,80</b>	<b>118,51</b>	<b>3 677 200,95</b>	<b>111,59</b>	<b>460 638,85</b>	<b>12,53</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606100 - FOURNITURES NON STOCK. EAU,	326,51	0,01	934,00	0,03	-607,49	-65,04
606110 - Electicit,	4 896,83	0,14	6 688,52	0,20	-1 791,69	-26,79
606160 - CARBURANT			8 617,32	0,26	-8 617,32	-100,00
606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	5 280,57	0,15	4 859,48	0,15	421,09	8,67
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 561,37	0,13	10 483,73	0,32	-5 922,36	-56,49
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITUR	5 133,51	0,15	8 156,99	0,25	-3 023,48	-37,07

## Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
611000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	5 500,00	0,16	20 544,03	0,62	-15 044,03	-73,23
611100 - SOUS-TRAITANCE IT	356 600,00	10,21	374 455,00	11,36	-17 855,00	-4,77
611200 - SOUS TRAITANCE ALARME	473,31	0,01			473,31	
613000 - LOCATIONS	452,42	0,01	1 564,00	0,05	-1 111,58	-71,07
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	98 006,14	2,81	202 482,00	6,14	-104 475,86	-51,60
613230 - LOCATION BOX	21 530,81	0,62	16 150,94	0,49	5 379,87	33,31
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	-4 060,41	-0,12	5 285,08	0,16	-9 345,49	-176,83
613510 - LOCATION V•HICULE	80 503,23	2,31	83 666,63	2,54	-3 163,40	-3,78
613520 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	10 463,68	0,30	11 979,01	0,36	-1 515,33	-12,65
614000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COP	39 282,16	1,13	97 962,04	2,97	-58 679,88	-59,90
615000 - ENTRETIENS ET R•PARATIONS			2 866,67	0,09	-2 866,67	-100,00
615100 - MAINTENANCE INCENDIE	6 085,93	0,17			6 085,93	
615110 - ENTRETIEN RAMPE	1 153,34	0,03			1 153,34	
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER (NETTOYA	6 055,15	0,17	18 277,45	0,55	-12 222,30	-66,87
615510 - ENTRETIEN ET REP VOITURE	2 819,67	0,08	1 302,55	0,04	1 517,12	116,47
615600 - MAINTENANCE			568,78	0,02	-568,78	-100,00
615620 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	22 021,15	0,63	28 534,77	0,87	-6 513,62	-22,83
615630 - ENTRETIEN VOLET TOULANT	1 017,00	0,03			1 017,00	
615640 - MAINTENANCE CLIMATISATION	450,00	0,01			450,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	15 141,57	0,43	15 820,90	0,48	-679,33	-4,29
618000 - DIVERS	104,38		219,13	0,01	-114,75	-52,37
618100 - DOCUMENTATION GENERALE			28,12		-28,12	-100,00
618110 - DOCUMENTATION JURIDIQUE ET C	95,45		73,08		22,37	30,61
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	3 980,00	0,11	55 356,64	1,68	-51 376,64	-92,81
621000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR	5 790,00	0,17	12 549,36	0,38	-6 759,36	-53,86
621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE			5 000,00	0,15	-5 000,00	-100,00
622600 - HONORAIRES	55 123,21	1,58	13 910,43	0,42	41 212,78	296,27
622620 - HONORAIRES AVOCAT	13 723,00	0,39	169 556,65	5,15	-155 833,65	-91,91
622630 - HONORAIRES BOURSE	63 764,51	1,83	162 728,21	4,94	-98 963,70	-60,82
622640 - HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	34 463,00	0,99	59 913,00	1,82	-25 450,00	-42,48
622650 - AUTRES HONORAIRES	21 000,00	0,60	11 667,00	0,35	9 333,00	79,99
622660 - HONORAIRES HUISSIER	4 938,76	0,14	967,68	0,03	3 971,08	410,37
622670 - HONORAIRES CAC	31 050,00	0,89	54 143,52	1,64	-23 093,52	-42,65
622680 - CONSEIL INTERNET			7 200,00	0,22	-7 200,00	-100,00
622690 - HONORAIRES FHB			59 500,00	1,81	-59 500,00	-100,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIE	571,15	0,02	3 742,78	0,11	-3 171,63	-84,74
622800 - DIVERS	65,00		5 353,98	0,16	-5 288,98	-98,79
623000 - PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	61 795,01	1,77	136 835,67	4,15	-75 040,66	-54,84
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	180,00	0,01	3 338,52	0,10	-3 158,52	-94,61
623300 - FOIRES ET EXPOSITIONS	187 627,54	5,37	151 635,40	4,60	35 992,14	23,74
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	2 352,05	0,07	503,52	0,02	1 848,53	367,12
623620 - CR•ATION PLAQUETTE, FLYER...			1 300,00	0,04	-1 300,00	-100,00
623630 - DIFFUSION	9 701,38	0,28	5 857,09	0,18	3 844,29	65,63
623640 - IMPRESSION AFFICHE, FLYER, PLA	53 787,68	1,54	29 288,42	0,89	24 499,26	83,65
623641 - IMPRESSION EXON•R•E	18 000,20	0,52	67 495,03	2,05	-49 494,83	-73,33
623700 - PUBLICATIONS	7 084,06	0,20	3 045,60	0,09	4 038,46	132,60
625000 - DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTI			1 247,05	0,04	-1 247,05	-100,00
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	131 120,92	3,76	93 151,97	2,83	37 968,95	40,76
625110 - RBT FRAIS DEPLACEMENT	168,11				168,11	
625111 - Rbt Frais de repas	277,00	0,01			277,00	
625300 - VISAS FRAIS ADMINISTRATIFS ETR			82,00		-82,00	-100,00
625500 - FRAIS DE DEMENAGEMENT			2 500,00	0,08	-2 500,00	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625600 - MISSIONS	51 015,75	1,46	65 031,87	1,97	-14 016,12	-21,55
625700 - RECEPTIONS	83 178,34	2,38	113 968,88	3,46	-30 790,54	-27,02
625710 - RBT FRAIS DE R•CEPTIONS			1 180,00	0,04	-1 180,00	-100,00
626000 - FRAIS POSTAUX ET DE T•L•CO	6 235,23	0,18	15 003,31	0,46	-8 768,08	-58,44
626100 - FRAIS INTERNET	3 306,86	0,09	3 140,35	0,10	166,51	5,30
626110 - FRAIS D'H•BERGMENT INTERNET	64 818,95	1,86	65 715,89	1,99	-896,94	-1,36
626120 - FRAIS DE R•F•RENCEMENT			7 500,00	0,23	-7 500,00	-100,00
626130 - FRAIS NOMS DE DOMAINES	8 069,56	0,23	14 768,31	0,45	-6 698,75	-45,36
626140 - FRAIS E-MAILING	38 438,02	1,10	31 688,76	0,96	6 749,26	21,30
626150 - FRAIS MAILINGS	27 025,29	0,77	39 608,09	1,20	-12 582,80	-31,77
626200 - FRAIS POSTAUX	332,50	0,01	2 869,48	0,09	-2 536,98	-88,41
626300 - FRAIS T•L•PHONIQUES	93 463,43	2,68	112 219,00	3,41	-18 755,57	-16,71
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	21 989,37	0,63	30 060,39	0,91	-8 071,02	-26,85
627100 - FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE)	3 690,30	0,11	2 400,00	0,07	1 290,30	53,76
627800 - Autres frais & comm. prest. serv.	16,36				16,36	
628400 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PER	1 160,00	0,03	1 060,00	0,03	100,00	9,43
<b>Total</b>	<b>1 793 196,31</b>	<b>51,36</b>	<b>2 545 604,07</b>	<b>77,25</b>	<b>-752 407,76</b>	<b>-29,56</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>2 344 643,49</b>	<b>67,15</b>	<b>1 131 596,88</b>	<b>34,34</b>	<b>1 213 046,61</b>	<b>107,20</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	-647,53	-0,02	6 968,86	0,21	-7 616,39	-109,29
631300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	13 166,89	0,38	2 846,72	0,09	10 320,17	362,53
631800 - AUTRES			7 736,00	0,23	-7 736,00	-100,00
633300 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	-4 753,80	-0,14	4 753,80	0,14	-9 507,60	-200,00
633400 - PART. EMPLOY. A EFFORT CONST			4 137,00	0,13	-4 137,00	-100,00
635110 - TAXE PROFESSIONNELLE			-22 178,40	-0,67	22 178,40	-100,00
635111 - CFE	15 379,00	0,44	17 292,00	0,52	-1 913,00	-11,06
635112 - CVAE			21 251,00	0,64	-21 251,00	-100,00
635120 - TAXES FONCIERES	5 478,60	0,16	20 796,90	0,63	-15 318,30	-73,66
635140 - TAXE SUR LES VEHICULES SOCIET	11 497,00	0,33	20 184,00	0,61	-8 687,00	-43,04
635400 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET TI			242,75	0,01	-242,75	-100,00
635800 - AUTRES DROITS			13 591,00	0,41	-13 591,00	-100,00
637800 - TAXES DIVERSES			-7 004,00	-0,21	7 004,00	-100,00
	40 120,16	1,15	90 617,63	2,75	-50 497,47	-55,73
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	1 148 630,64	32,90	1 501 375,04	45,56	-352 744,40	-23,49
641200 - CONGES PAYES	-13 854,83	-0,40	-9 357,40	-0,28	-4 497,43	48,06
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	-77 196,00	-2,21	108 423,30	3,29	-185 619,30	-171,20
641400 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	514,40	0,01	28 904,92	0,88	-28 390,52	-98,22
641440 - TRANSPORT	4 587,20	0,13	10 376,37	0,31	-5 789,17	-55,79
641800 - AVANTAGE EN NATURE	-3 360,00	-0,10	-3 360,00	-0,10		
	1 059 321,41	30,34	1 636 362,23	49,66	-577 040,82	-35,26
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	355 237,06	10,17	500 498,33	15,19	-145 261,27	-29,02
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	15 212,51	0,44	21 641,17	0,66	-6 428,66	-29,71
645310 - CHARGES PATRONALES CADRE T	68 199,93	1,95	63 901,16	1,94	4 298,77	6,73
645315 - CHARGES PATRONALES CADRES	40 478,34	1,16	64 838,47	1,97	-24 360,13	-37,57
645400 - Cotisations Pôle Emploi			589,07	0,02	-589,07	-100,00
645410 - AXA PREVOYANCE CADRE	12 547,63	0,36	16 116,56	0,49	-3 568,93	-22,14

## Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645800 - COTISATIONS AUX AUTRES ORG.	-8 758,47	-0,25	44 579,05	1,35	-53 337,52	-119,65
645801 - Charges sociales sur primes	8 400,00	0,24			8 400,00	
645850 - AUTRES CHARGES SOCIALES	-44 188,20	-1,27			-44 188,20	
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	3 309,74	0,09	4 985,29	0,15	-1 675,55	-33,61
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNE	15 728,26	0,45	5 100,00	0,15	10 628,26	208,40
648100 - INDEMNIT•S STAGIAIRES	15 397,62	0,44	16 957,63	0,51	-1 560,01	-9,20
648200 - CONVENTION DE FORMATION			11 865,30	0,36	-11 865,30	-100,00
649900 - CICE			-41 687,02	-1,27	41 687,02	-100,00
	<b>481 564,42</b>	<b>13,79</b>	<b>709 385,01</b>	<b>21,53</b>	<b>-227 820,59</b>	<b>-32,12</b>
<b>Amortissements et provisions</b>						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP	855 913,97	24,51	1 348 398,30	40,92	-492 484,33	-36,52
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR	61 547,14	1,76	245 315,42	7,44	-183 768,28	-74,91
681740 - DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	42 915,59	1,23	368 346,78	11,18	-325 431,19	-88,35
	<b>960 376,70</b>	<b>27,50</b>	<b>1 962 060,50</b>	<b>59,54</b>	<b>-1 001 683,80</b>	<b>-51,05</b>
<b>Autres charges</b>						
651000 - REDEVANC. CONCESS. BREV. LICE	1 569,19	0,04	784,67	0,02	784,52	99,98
651100 - REDEV. CONCESS. BREV. LIC, MAR	2 188,67	0,06	59 904,79	1,82	-57 716,12	-96,35
651600 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD	33 400,00	0,96	44 450,00	1,35	-11 050,00	-24,86
654000 - Pertes sur creances irrecouvrab.	132 808,45	3,80			132 808,45	
654100 - CREANCES DE L'EXERCICE			1 919,83	0,06	-1 919,83	-100,00
658000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	19,77		167,19	0,01	-147,42	-88,18
	<b>169 986,08</b>	<b>4,87</b>	<b>107 226,48</b>	<b>3,25</b>	<b>62 759,60</b>	<b>58,53</b>
<b>Total</b>	<b>2 711 368,77</b>	<b>77,65</b>	<b>4 505 651,85</b>	<b>136,73</b>	<b>-1 794 283,08</b>	<b>-39,82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-366 725,28</b>	<b>-10,50</b>	<b>-3 374 054,97</b>	<b>-102,39</b>	<b>3 007 329,69</b>	<b>-89,13</b>
<b>Produits financiers</b>						
764000 - REVENUS VALEURS MOBIL. PLACE	6 383,65	0,18	16 781,72	0,51	-10 398,07	-61,96
766000 - GAINS DE CHANGE			43,86		-43,86	-100,00
767000 - PROD. NETS SUR CESS. VALEURS			18 750,00	0,57	-18 750,00	-100,00
786500 - REPRIS.S/PROV.RISQUES FINANCI			910 412,76	27,63	-910 412,76	-100,00
786620 - REPRIS.S/PROV.DEPREC.IMMOB. F			1 695 061,60	51,44	-1 695 061,60	-100,00
786650 - Valeurs mobilières de placement	55 568,25	1,59			55 568,25	
	<b>61 951,90</b>	<b>1,77</b>	<b>2 641 049,94</b>	<b>80,15</b>	<b>-2 579 098,04</b>	<b>-97,65</b>
<b>Charges financières</b>						
661000 - CHARGES D'INTERETS	340 908,17	9,76	-1 949,70	-0,06	342 857,87	NS
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DET			235 641,22	7,15	-235 641,22	-100,00
661500 - INTERETS CPTES COUR. & DEP. C	2 654,63	0,08	3 707,76	0,11	-1 053,13	-28,40
661600 - INT•RÔTS BANCAIRES & SUR OP	6 217,76	0,18	3 726,93	0,11	2 490,83	66,83
666000 - PERTES DE CHANGE	69,06		1 296,80	0,04	-1 227,74	-94,67
686500 - DOT. PROV. RISQUES FINANCIERS			97 446,67	2,96	-97 446,67	-100,00
686640 - DOT. PROV. DEPREC. T.I.A.P			731 534,00	22,20	-731 534,00	-100,00
686650 - DOT. PROV. DEPREC. V.M.P			100 150,00	3,04	-100 150,00	-100,00
	<b>349 849,62</b>	<b>10,02</b>	<b>1 171 553,68</b>	<b>35,55</b>	<b>-821 704,06</b>	<b>-70,14</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-287 897,72</b>	<b>-8,25</b>	<b>1 469 496,26</b>	<b>44,59</b>	<b>-1 757 393,98</b>	<b>-119,59</b>
<b>Opérations en commun</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-654 623,00</b>	<b>-18,75</b>	<b>-1 904 558,71</b>	<b>-57,80</b>	<b>1 249 935,71</b>	<b>-65,63</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
771000 - Produits except. sur oper. gestion	1 381 929,64	39,58			1 381 929,64	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
771800 - AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP.			289 004,97	8,77	-289 004,97	-100,00
772000 - Produits sur exercices antérieurs	131,00				131,00	
787500 - Repris. prov. risq. & charg. expl.	14 475,00	0,41	556 054,52	16,87	-541 579,52	-97,40
	<b>1 396 535,64</b>	<b>40,00</b>	<b>845 059,49</b>	<b>25,64</b>	<b>551 476,15</b>	<b>65,26</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
671000 - Charg. except. sur operat. gestion	41 209,37	1,18	300 000,36	9,10	-258 790,99	-86,26
671101 - Charges liées au RJ	100 327,86	2,87			100 327,86	
671150 - PENALITES DE RETARD			257,36	0,01	-257,36	-100,00
671200 - PENALITES AMENDES FISC. & PEN	2 114,99	0,06	121 694,00	3,69	-119 579,01	-98,26
671500 - SUBVENTIONS ACCORDEES			1 500,00	0,05	-1 500,00	-100,00
671800 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER.			1 801 776,17	54,68	-1 801 776,17	-100,00
672000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTER	25 030,00	0,72	14 330,85	0,43	10 699,15	74,66
675000 - VNC			1 551 381,69	47,08	-1 551 381,69	-100,00
687250 - DOT. AMORTISSEMENTS DEROGA			6 676,00	0,20	-6 676,00	-100,00
	168 682,22	4,83	3 797 616,43	115,25	-3 628 934,21	-95,56
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 227 853,42</b>	<b>35,17</b>	<b>-2 952 556,94</b>	<b>-89,60</b>	<b>4 180 410,36</b>	<b>-141,59</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>573 230,42</b>	<b>16,42</b>	<b>-4 857 115,65</b>	<b>-147,40</b>	<b>5 430 346,07</b>	<b>-111,80</b>



**COMPTES ANNUELS**

**2019**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Liasse fiscale

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065-SD  
2019**

Exercice ouvert le  et clos le  Régime simplifié d'imposition

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe Régime Réel normal

Si PME innovantes, cocher la case

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social :	
SA EDUNIVERSAL		19 boulevard des Nations Unies	
SIRET	<input type="text" value="3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3"/>	92190 MEUDON	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
19 boulevard des Nations Unies			
92190 MEUDON			

## REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

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

SA EDUNIVERSAL	
19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON	
SIRET	<input type="text" value="3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3"/>

## B ACTIVITE

Activités exercées  Si vous avez changé d'activité, cochez la case

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

1 **Résultat fiscal** Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31%  Bénéfice imposable à 28%  Déficit   
 Bénéfice imposable à 15 %

2 **Plus-values**  
 PV à long terme imposables à 15 %  Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 %

PV à long terme imposables à 19%  Autres PV imposables à 19%  PV à long terme exonérées art. 238quindecies

## 3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies*  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A  Pôle de compétitivité   
 Entreprises nouvelles art. 44 *septies*  Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies*  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 %

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

## D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

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

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

## F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 *quinquies* C), cocher la case

2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case  dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

## G COMPTABILITE INFORMATISEE

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

Viseur conventionné  Visa : CGA

Nom, adresse, téléphone, Télécopie  
 - du comptable : SAS BESSIERES EXPERTISE  
 3 rue de Logelbach 75017 PARIS Tél. : 0147893251

- du conseil : Tél. :

- du CGA ou du viseur conventionné : Tél. :

- N° d'agrément : Tél. :

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

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

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

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

### J DIVERS

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

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

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

RÉMUNÉRATIONS	MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés <sup>(a)</sup>	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
	MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(b)</sup>	MVLT réalisée au cours de l'exercice	
	MVLT restant à reporter	

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : 19 boulevard des Nations Unies 92190 MEUDON		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, 30/09/2019				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 999 479	2 277 632	721 846
		Fonds commercial (1)	AH	AI	509 146		509 146
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	235 645		235 645
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	355 570	184 762	170 807
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	4 661 677	3 911 426	750 251
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	143 623	143 623	
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI	43 787		43 787	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	8 948 929	6 517 444	2 431 484	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	141 525		141 525
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 835 329	2 865 003	1 970 326
		Autres créances (3)	BZ	CA	650 425	175 060	475 365
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....668 514.....)	CD	CE	2 496 355	1 977 864	518 491
	Disponibilités	CF	CG	65 084		65 084	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	114 160		114 160	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	8 302 880	5 017 927	3 284 953	
	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>	17 251 809	11 535 371	5 716 437
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	311 240
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 983 563 .....)	DA	983 563	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	19 179 632	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	60 758	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	80 852	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	5 817	
	Report à nouveau	DH	( 22 279 540 )	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	573 230	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	104 528	
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	( 1 291 156 )
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 075	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	306 123	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	936 732	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 616 177	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	22 490	
	Autres dettes	EA	3 687 530	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	434 465	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	7 007 594	
	Écarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	5 716 437	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 869 161		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 075		

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

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	
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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 382 060
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	14 475
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 396 535
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	168 682
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	168 682
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	1 227 853
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	5 596 327
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	5 023 096
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	573 230
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	25 030
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RC RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(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	37 157
	(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		
Voir état annexe	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Avoirs clients	25 030		





## CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

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

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

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

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

Désignation	672 - 772 A	Montants débiteurs B	Montants créditeurs C	Total A + B - C
<b>CHARGES</b>				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Sous-traitance				
Crédit-bail mobilier				
Crédit-bail immobilier				
Location, charges locatives				
Personnel extérieur				
Autres achats et charges externes				
Impôts et taxes				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges d'exploitation				
<b>TOTAL</b>				
Intérêts et charges assimilés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue	{	biens		
		services		
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
<b>TOTAL</b>				
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

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

## OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous

X

Désignation	Montants
<b>DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Pénalités sur marchés	100 327
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 114
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 209
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
<b>TOTAL</b>	<b>143 652</b>
<b>DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 381 929
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	14 475
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
<b>TOTAL</b>	<b>1 396 404</b>

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	3 508 626	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	314 800	KW		KX	81 371
		Matériel de transport*					KY	32 942	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	241 255	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	235 645
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	588 998	LO		LP	317 016
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
Autres participations						8U	4 805 300	8V		8W		
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières						IT	16 287	IU		IV	27 500	
TOTAL IV						IQ	4 821 587	LR		LS	27 500	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	8 919 212	ØH		ØJ	344 516	
CADRE B	IMMOBILISATIONS					Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	IO		LV		LW	3 744 271
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions					IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers					IU		MM	314 800	MN	81 371
		Matériel de transport					IV		MP		MQ	32 942
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier					IW		MS		MT	241 255
		Emballages récupérables et divers *					IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA	
Avances et acomptes						NC		ND		NE		
TOTAL III						IY		NG	314 800	NH	355 570	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7	
	Autres participations						IØ		ØX		ØY	4 805 300
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C	
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E		2F	43 787
	TOTAL IV						I3		NJ		NK	4 849 087
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	314 800	ØL	8 948 929	ØM

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
<b>Frais d'établissement et de développement</b> <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
<b>Autres immobilisations incorporelles</b> <b>TOTAL II</b>		PE	1 421 718	PF	855 915	PG		PH	2 277 632
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD	289 344	QE	29 070	QF	314 800	QG	3 614
	Matériel de transport	QH	32 942	QI		QJ		QK	32 942
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	115 728	QM	32 477	QN		QO	148 205
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	438 015	QV	61 547	QW	314 800	QX	184 762
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	1 859 734	ØP	917 462	ØQ	314 800	ØR	2 462 395

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8	U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5		W6		W7		W8		W9		X1
<b>TOTAL III</b>	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>	NL						NM						NO
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
<b>Total général non ventilé (NP+NQ+NR)</b>	NW		<b>Total général non ventilé (NS+NT+NU)</b>				NY		<b>Total général non ventilé (NW-NY)</b>			NZ	

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations		4 567 367	( 4 567 367 )	SP	SR

Désignation de l'entreprise SA EDUNIVERSAL

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	104 528	TM		TN		TO	104 528	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
<b>TOTAL I</b>	3Z	104 528	TS		TT		TU	104 528		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	14 475	4B		4C	14 475	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	14 475	TV		TW	14 475	TX			
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05	
		- titres de participation	9U	4 055 049	9V		9W		9X	4 055 049
		- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	3 247 715	6U	42 915	6V	425 627	6W	2 865 003	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	2 208 492	6Y		6Z	55 568	7A	2 152 924	
	<b>TOTAL III</b>	7B	9 511 256	TY	42 915	TZ	481 196	UA	9 072 976	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	9 630 260	UB	42 915	UC	495 671	UD	9 177 504	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	42 915	UF	425 627				
	- financières		UG		UH	55 568				
	- exceptionnelles		UJ		UK	14 475				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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



Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	143 623	UM		UN	143 623			
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	43 787	UV		UW	43 787			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	3 400 800		3 400 800					
	Autres créances clients		UX	1 434 528		1 434 528					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée)* UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	6 550		6 550					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	35 340		35 340				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	283 426		283 426				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	4 648		4 648				
	Groupe et associés (2)		VC	312 890		1 650		311 240			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	7 568		7 568					
	Charges constatées d'avance		VS	114 160		114 160					
	<b>TOTAUX</b>			VT	5 787 325	VU	5 288 675	VV	498 650		
RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	4 075		4 075					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	26 903		26 143				760		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	936 732		936 732						
Personnel et comptes rattachés		8C	375 113		375 113						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	310 942		310 942						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	802 324		802 324					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	127 796		127 796					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	22 490		22 490						
Groupe et associés (2)		VI	279 220		279 220						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	3 687 530		549 857		1 344 717		1 792 956		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	434 465		434 465						
<b>TOTAUX</b>			VY	7 007 594	VZ	3 869 161	1 344 717	1 793 716			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL

Néant  \*Exercice N, clos le :  
30/09/2019**I. RÉINTÉGRATIONS****BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

								WA	573 230
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE			XE	11 497
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	11 497			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX			XW	2 115
	Amendes et pénalités	WJ	2 115	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	K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					I8	
			- imposées au taux de 0 %					ZN	
		Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme			WN		
				- Plus-values soumises au régime des fusions			WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)							XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							Y3		
							<b>TOTAL I</b>	WR	586 842

**II. DÉDUCTIONS****PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *							WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)							WU	14 475	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV	
			- imposées au taux de 0 %					WH	
			- imposées au taux de 19 %					WP	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW	
			- imputées sur les déficits antérieurs					XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*							WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation							2A	XA	
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.							ZY		
Majoration d'amortissement*							XD		
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5	XF	
		Pôle de compétitivité hors CICE (44 undecies)	L6	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		
		Zone franche urbaine -TE (44 octies, octies A)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF	Zone franche d'activité (44 quaterdecies)	XC		
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)							XS		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9	Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI	XG	
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage							Y2		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>							<b>TOTAL II</b>	XH	14 475
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI	572 367	XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*								XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	572 367	XO	







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

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SA EDUNIVERSAL

N° SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE  
7 rue AUGUSTE BEAU  
92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2018 au :30/09/2019

Néant \*

I - RÉINTÉGRATIONS		Bénéfice comptable de l'exercice (report de la ligne WA du 2058 A)	E 1	573 230
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A)			E 2	13 612
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI			E 9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058A			Z 7	
		TOTAL I	E 3	586 842
II - DÉDUCTIONS		Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A)	E 4	
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058 A)			E 5	14 475
Déductions des intérêts différés selon l'article 212 du CGI, nés pendant la période d'appartenance au groupe			E X	
Plus-values nettes à long terme	• imposées au taux de 19 %		E Y	
	• imposées au taux de 15 %		E 6	
	• imposées au taux de 0 %		E Z	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme		E 7	
	• imputées sur les déficits antérieurs		E 8	
• 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)			I 9	
III - RÉSULTAT FISCAL		TOTAL II	F 1	14 475
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2	572 367	
	Déficit (II-I)	F 3		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis) *		F 6		
Résultat fiscal	Bénéfice	F 8	572 367	
	Déficit	F 9		

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

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SA EDUNIVERSAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	<b>K4</b>	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	<b>K5</b>	
Déficits reportables (différence K4-K5)	<b>K6</b>	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	<b>YJ</b>	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	<b>YK</b>	
<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° bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	<b>ZT</b>	
<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	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 2 du CGI *	<b>ZV</b>	<b>ZW</b>
Provisions pour risques et charges *		
REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES EXCEP	<b>8X</b>	<b>8Y</b> 14 475
	<b>8Z</b>	<b>9A</b>
	<b>9B</b>	<b>9C</b>
Provisions pour dépréciation *		
	<b>9D</b>	<b>9E</b>
	<b>9F</b>	<b>9G</b>
	<b>9H</b>	<b>9J</b>
Charges à payer		
	<b>9K</b>	<b>9L</b>
	<b>9M</b>	<b>9N</b>
	<b>9P</b>	<b>9R</b>
	<b>9S</b>	<b>9T</b>
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	<b>YN</b>	<b>YO</b> 14 475
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	<b>L1</b>		

\* 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.

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

**N° 2058 Bbis**  
**2019**

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : SA EDUNIVERSAL

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE  
7 rue AUGUSTE BEAU

92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2018au : 30/09/2019

Néant \*

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

**I - SUIVI DES DÉFICITS \***

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	M5	14 956 158
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	14 956 158
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	
Total des déficits restant à reporter	H9	14 956 158

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

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SA 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	( 17 763 763 )	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves		ZB			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	( 4 857 115 )		ZD					
	Prélèvements sur les réserves			ØE			ZF	( 341 338 )				
	<b>TOTAL I</b>			ØF	( 22 620 878 )		ZG	( 22 279 540 )				
							ZH	( 22 620 878 )				
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail			J7				YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR				
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance							YT	362 573			
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8				XQ	246 178			
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	5 790			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	224 698			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES				ST	953 956			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	1 793 196			
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	15 379			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS				9Z	24 741			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	40 120			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	469 211			
	- 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	241 181			
DIVERS	- Montant brut des salaires *							ØB	1 038 321			
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	%			
	- Numéro du centre de gestion agréé *		XP		- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)					Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG				
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies							RH				
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA	572 367	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL			
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC			
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO			
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF			
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).



## RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

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

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

Dénomination de la société intégrée

ou du groupe : SA EDUNIVERSAL

Cocher la case si la déclaration  
souscrite concerne la société mère 

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée

(Résultat d'ensemble)

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

SIRET Société intégrée 39920772900043

Exercice ouvert le : 01/10/2018

clos le : 30/09/2019

Néant \*

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions	
	CA		CB	
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble		572 367		
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus 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 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI)	CH		CJ	
Dotations aux amortissements exceptionnels (art. 39 quinquies A 2 du CGI) pour des opérations intra-groupe	CK			
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) 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 3 du CGI) (1) (2)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
<b>TOTAL</b>	CX	572 367	CY	
<b>BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)</b>	CZ	572 367	DA	

B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME	Cessions d'immobilisations					
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions		
	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)	Taux de 19 % (5)	Taux de 15 %	Taux de 0 % (4)
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nettes d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7
Résultat, plus 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) (1)	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
<b>C - AUTRES PLUS-VALUES À 19 %</b>						
Plus-values à 19% (art. 210 E, 210 F (6), 238 bis JA, 208 C et 219-IV du CGI)			B3			

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession mentionnée au troisième alinéa de l'article 223 F du CGI.

(2) Y compris les amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.

(3) A l'exception, pour les exercices ouverts à compter du 1<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.

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

(À souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : SA EDUNIVERSAL

N° SIRET : 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

Adresse du SIE où est déposée la déclaration de résultats : SIE DE COURBEVOIE  
7 rue AUGUSTE BEAU  
92401 COURBEVOIE

Exercice du : 01/10/2018 au 30/09/2019

Néant \*

<b>Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)</b>	<b>19 % (1)</b>	<b>15 %</b>	<b>0 %</b>
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) ( ou déficit : 2058 A ligne XJ)	6	572 367	
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	572 367	

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

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



Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL

Néant  \***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	COURBEVOIE AGENCEMENTS 24/07/2014	314 800	314 800		
	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	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
				⑩			
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
⑦	⑧	⑨				⑪	
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) ⑨							
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪				(ventilation par taux)			

\* 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.

Désignation de l'entreprise : SA EDUNIVERSAL

Néant \*

Exercice ouvert le : 01/10/2018 et clos le : 30/09/2019

Durée en nombre de mois 12

## DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	20
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

## CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

<b>I Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	3 491 665
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>3 491 665</b>

<b>II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	2 618
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	235 645
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>	<b>238 263</b>

<b>III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	17 717
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	1 586 300
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	169 986
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>1 774 003</b>

<b>IV Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG 1 955 925

<b>V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF).	SA	1 955 925

## Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	3 491 665
Effectifs au sens de la CVAE	EY	20
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	0 1 / 1 0 / 2 0 1 8
Date de cessation	HR	3 0 / 0 9 / 2 0 1 9

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

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

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

(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  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 30/09/2019

N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 4 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA EDUNIVERSAL

ADRESSE (voie) 19 boulevard des Nations Unies

CODE POSTAL 92190 VILLE MEUDON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 5

Forme juridique  Dénomination SMBG FINANCES

N° SIREN (si société établie en France) 480591601 % de détention 51.00

Adresse : N° 20 Ter Voie rue De Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique SARL Dénomination NOIR SUR BLANC

N° SIREN (si société établie en France) 381835032 % de détention 100.00

Adresse : N° 20 Ter Voie rue de Bezons

Code Postal 92400 Commune COURBEVOIE Pays FRANCE

Forme juridique  Dénomination THE AGENCYN° SIREN (si société établie en France)  % de détention 100.00Adresse : N°  Voie UNIT B 16/F YAM TZE COMMERCIAL BUILCode Postal  Commune  Pays HONG KONG

Forme juridique SASU Dénomination O ! POTENTIELS

N° SIREN (si société établie en France) 433170172 % de détention 100.00

Adresse : N° 19 Voie boulevard des Nations Unies

Code Postal 92190 Commune MEUDON Pays FRANCE

Forme juridique SASU Dénomination TILD

N° SIREN (si société établie en France) 808094247 % de détention 100.00

Adresse : N° 19 Voie boulevard des Nations Unies

Code Postal 92190 Commune MEUDON Pays FRANCE

Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays 

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de 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 n° 2032

**SUIVI DES INTERETS DUS A DES SOCIETES LIEES  
DIFFERES EN APPLICATION DE L'ARTICLE 212 DU CGI**

Dénomination de la société

Adresse

Numéro SIRET

SA EDUNIVERSAL

19 boulevard des Nations Unies

92190 MEUDON

39920772900043

**I - QUOTITÉ D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS AU TITRE DE L'EXERCICE**

Intérêts déductibles (Cf. I de l'article 212) versés à des entreprises liées ou rémunérant des emprunts garantis par des sociétés liées au titre de l'exercice	a	
Moyenne des sommes mises à disposition par des entreprises liées au titre de l'exercice	b	
Montant des capitaux propres au début ou à la fin de l'exercice	c	
Ratio d'endettement = $a \times (1,5 \times c/b)$	d	
Résultat courant avant impôts de l'exercice	e	
Dotation aux amortissements de l'exercice et quote-part de loyer de crédit-bail prise en compte dans le prix de levée d'option	f	
Ratio de couverture d'intérêts = $25\% \times (e + f + a)$	g	
Ratio d'intérêts servis par les entreprises liées (montant des intérêts dus par les entreprises liées)	h	
Montant le plus élevé des trois ratios (d ou g ou h)	i	
<b>Fraction d'intérêts différés au titre de l'exercice = <math>a - i</math> (si <math>j &lt; 150\,000\,€</math> indiquer 0)</b>	<b>j</b>	

**II - SUIVI DES INTERETS DIFFERES**

Stock d'intérêts différés à l'ouverture de l'exercice	Créés au titre du dernier exercice clos	k	
	Créés antérieurement au dernier exercice clos	l	
Montant de la décote = $l \times 5\%$		m	
Stock d'intérêts différés restant à imputer après décote à l'ouverture de l'exercice = $k + l - m$		n	
Plafond d'intérêts différés imputables au titre de l'exercice = $g - a$		o	
Montant d'intérêts différés issus d'exercices antérieurs et imputés au titre de l'exercice		p	
Stock d'intérêts différés à la clôture de l'exercice = $n + j - p$		q	

## REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

## Etat de suivi des intérêts différés comme si la société était imposée séparément

Dénomination de l'entreprise

Adresse

Numéro SIRET

SA EDUNIVERSAL

19 boulevard des Nations Unies

92190 MEUDON

39920772900043

Stock d'intérêts différés à l'ouverture de l'exercice	Créés au titre du dernier exercice clos	a1	
	Créés antérieurement au dernier exercice clos	b1	
Montant de la décote (1) = b1 x 5%		c1	
<b>STOCK D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS RESTANT À IMPUTER APRÈS DÉCOTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE = a1 + b1 - c1</b>		d1	
Intérêts déductibles (Cf. I de l'article 212) versés à des entreprises liées au titre de l'exercice		e1	
Résultat courant avant impôts de l'exercice (2)		f1	
Dotation aux amortissements de l'exercice et quote-part de loyer de crédit-bail prise en compte dans le prix de levée d'option		g1	
Ratio de couverture d'intérêts = 25% x (f1 + g1 + e1)		h1	
<b>PLAFOND D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS IMPUTABLES AU TITRE DE L'EXERCICE = h1 - e1 (3)</b>		i1	
Intérêts différés issus d'exercices antérieurs déjà déduits au titre de l'exercice sur le tableau 2058 A (ligne (p) de la déclaration n° 2900-SD)		j1	
<b>INTÉRÊTS DIFFÉRÉS DEDUCTIBLES AU TITRE DE L'EXERCICE SUR LA LIGNE (EX) DU TABLEAU 2058 A BIS = i1 - j1 (4)</b>		k1	
Fraction d'intérêts différés au titre de l'exercice = ligne j du 2900 SD		l1	
<b>STOCK D'INTÉRÊTS DIFFÉRÉS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE = d1 - j1 - k1 + l1</b>		m1	

(1) en cas d'application de la tolérance prévue au BOI-IS-BASE-35-20-40-10 n°140 (exercice d'une durée inférieure à 12 mois) porter en (c1) le montant de la décote à son prorata en mois étant précisé que pour apprécier la durée de l'exercice tout mois entamé est pris en compte pour un mois plein.

(2) solde intermédiaire de gestion comptable déterminé dans les conditions prévues par l'article 532-7 du plan comptable général (ligne GW du tableau n° 2052).

(3) si (h1) est inférieur à (e1) porter zéro.

(4) intérêts différés déductibles dans la limite du stock d'intérêts différés restant à imputer.