

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 01502

Numéro SIREN : 429 782 006

Nom ou dénomination : E-LEARNING

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2021 sous le numéro de dépôt 15025

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 321	15 304	18	-130	148
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	42 052 606	27 222 841	14 829 765	15 021 232	- 191 467
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 282		3 282		3 282
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	715 637	463 598	252 039	71 125	180 914
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	115 910		115 910	154 794	- 38 884
TOTAL (I)	42 902 757	27 701 742	15 201 015	15 247 021	- 46 006
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				11 956	- 11 956
Clients et comptes rattachés	14 047 687	256 150	13 791 537	23 032 106	-9 240 569
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	179 922		179 922	13 819	166 103
. Personnel	822		822	2 651	- 1 829
. Organismes sociaux	77 428		77 428		77 428
. Etat, impôts sur les bénéfices	496 754		496 754	1 744 025	-1 247 271
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	748 640		748 640	1 148 759	- 400 119
. Autres	6 576 853		6 576 853	6 130 506	446 347
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				15 190	- 15 190
Disponibilités	2 734 583		2 734 583	2 310 434	424 149
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	573 593		573 593	1 000 006	- 426 413
TOTAL (II)	25 436 282	256 150	25 180 132	35 409 452	-10 229 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	68 339 039	27 957 892	40 381 147	50 656 473	-10 275 326

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	305 556	305 556	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 795 681	1 795 681	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	30 557	30 557	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	17 186 795	14 554 431	2 632 364
Résultat de l'exercice	-5 351 896	2 632 365	-7 984 261
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	13 966 693	19 318 589	-5 351 896
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		339 361	- 339 361
TOTAL (III)		339 361	- 339 361
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		139 193	- 139 193
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 176 373	7 014 029	- 837 656
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 892 392	2 311 772	1 580 620
. Organismes sociaux	1 874 538	1 700 262	174 276
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	959 023	2 459 819	-1 500 796
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 505	332 575	- 99 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 178	- 1 178
Autres dettes	1 038 327	4 198 750	-3 160 423
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	12 240 296	12 840 943	- 600 647
TOTAL (IV)	26 414 453	30 998 522	-4 584 069
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	40 381 147	50 656 473	-10 275 326

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	31 843 642		31 843 642	41 067 879	-9 224 237
Chiffres d'affaires Nets	31 843 642		31 843 642	41 067 879	-9 224 237
Production stockée					
Production immobilisée			4 452 741	6 324 354	-1 871 613
Subventions d'exploitation				4 106	- 4 106
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			484 123	249 718	234 405
Autres produits			1 140	784 413	- 783 273
Total des produits d'exploitation (I)			36 781 646	48 430 471	-11 648 825
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			18 224 657	23 477 603	-5 252 946
Impôts, taxes et versements assimilés			1 053 323	778 386	274 937
Salaires et traitements			13 478 782	10 796 175	2 682 607
Charges sociales			4 752 443	4 771 819	- 19 376
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 604 362	3 558 073	1 046 289
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 554	342 234	- 214 680
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			633 787	880 920	- 247 133
Total des charges d'exploitation (II)			42 874 908	44 605 210	-1 730 302
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-6 093 262	3 825 261	-9 918 523
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			45 080	7 645	37 435
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés				300	- 300
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			18 386	5 509	12 877
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			63 466	13 454	50 012
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			31 471	35 373	- 3 902
Différences négatives de change			67 446	14 868	52 578
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			98 917	50 241	48 676
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-35 451	-36 787	1 336
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-6 128 713	3 788 474	-9 917 187

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118 603		118 603	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	339 361		339 361	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	457 964		457 964	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 711		30 711	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 571	- 33 571	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		339 361	- 339 361	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	30 711	372 932	- 342 221	-91,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	427 253	-372 932	800 185	214,57
Participation des salariés (IX)		292 718	- 292 718	-100
Impôts sur les bénéfices (X)	-349 564	490 459	- 840 023	171,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	37 303 076	48 443 925	-11 140 849	-23,00
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	42 654 972	45 811 560	-3 156 588	-6,89
RESULTAT NET	-5 351 896	2 632 365	-7 984 261	303,31
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 40 381 146,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 351 896,19 E, présenté sous forme de liste.

Les informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2020 par le dirigeant.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après réduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Concernant les immobilisations incorporelles développées en interne, celles-ci ont été valorisées à leur coût de revient de production à partir des temps passés (coûts salariaux) par les équipes dédiées, auxquels ont été rajoutées les coûts de sous-traitance techniques externes.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'actif est devenue inférieure à la valeur nette comptable. L'entité n'a pas relevé d'indices de pertes de valeur nécessitant la constatation d'une provision.

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de modules de formation et des offres produits.

Les modules non mis en ligne au 30/04/2020 sont comptabilisés en immobilisation en-cours. Les autres s'amortissent sur une durée de 3 à 4 ans.

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 30 avril 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 avril 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

E LEARNING bénéficie d'un soutien financier de la part de la société Mère du Groupe. Ce soutien fait l'objet d'une lettre d'engagement, émise par la société Mère du Groupe.

Un rapport a été établi en mai 2020 par un prestataire externe de la société, nommé Spac actuaires, incluant tous les éléments ayant servis à calculer cet engagement hors bilan. Ce document est à disposition des tiers pour tout complément d'information

ENGAGEMENT REATRAITE AU 30 AVRIL 2020 : 733 797 EUROS

UNE CREANCE DE CARRY BACK (REPORT EN ARRIERE DES DEFICITS) A ETE COMPTABILISEE POUR UN MONTANT DE 333 333 EUROS

CREDIT IMPOT RECHERCHE 2019 :16 231 EUROS.

INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES :

CREANCES DIVERSES : 9 702 415 EUROS

DETTES DIVERSES : 4 271 348 EUROS

CHARGES D'EXPLOITATION : 3 213 818 EUROS

PRODUITS D'EXPLOITATION : 7 616 065 EUROS

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	37 629 115		4 438 812
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			3 282
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	275 032		59 606
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	255 893		125 105
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	530 925		187 993
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 794		
TOTAL	154 794		
TOTAL GENERAL	38 314 834		4 626 805

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			42 067 927	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 282	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			334 639	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			380 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			718 919	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38 883	115 910	
TOTAL		38 883	115 910	
TOTAL GENERAL		38 883	42 902 757	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	22 608 013	4 630 131		27 234 926
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	237 001			217 627
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	222 800	23 171		245 971
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	459 801	23 171	19 373	463 598
TOTAL GENERAL	23 067 813	4 653 302	19 373	27 698 524

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 630 131				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 171				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 171				
TOTAL GENERAL	4 653 302				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	339 361		339 361	
TOTAL Provisions	339 361		339 361	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	479 118	18 281	67 301	256 150
TOTAL Dépréciations	479 118	18 281	67 301	256 150
TOTAL GENERAL	818 479	18 281	406 662	256 150
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		61 866	43 585	
		395 268	153 306	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			115 910
Autres immobilisations financières	115 910		
Clients douteux ou litigieux	256 150	256 150	
Autres créances clients	14 047 687	14 047 687	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	822	822	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	77 428	77 428	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	162 354	162 354	
- T.V.A	748 640	748 640	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 685 797	6 685 797	
Charges constatées d'avance	597 782	597 782	
TOTAL GENERAL	22 692 571	22 576 661	115 910
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 176 373	6 176 373		
Personnel et comptes rattachés	3 892 392	3 892 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 874 538	1 874 538		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	959 023	959 023		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	233 505	233 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 038 327	1 038 327		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 240 296	12 240 296		
TOTAL GENERAL	26 414 454	26 414 454		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 057 099
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 057 099

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 221 790
Dettes fiscales et sociales	5 119 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	393 773
TOTAL	6 734 727

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	573 593	12 240 296
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	573 593	12 240 296

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	305 556	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	305 556	1,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	31 843 642
TOTAL	31 843 642

Répartition par marché géographique	Montant
France	26 476 258
Etranger	5 367 384
TOTAL	31 843 642

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 448
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 448

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	139	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	141	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		733 797	
TOTAL		733 797	

Commentaires :

Un rapport a été établi en mai 2020 par un prestataire externe de la société, nommé Spac actuaires, incluant tous les éléments ayant servis à calculer cet engagement hors bilan. Ce document est à disposition des tiers pour tout complément d'information.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

JOHN WILEY AND SONS LIMITED
THE ATRIUM - SOUTHERN GATE
WEST SUSSEX - PO1985Q - CHICHESTER - ROYAUME UNI

E-LEARNING
Société par actions simplifiée
Au capital de 305 556 euros
Siège social : 4 Rue du Port aux Vins,
92150 SURESNES
429 782 006 RCS NANTERRE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JANVIER 2021

DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2020 s'élevant à 5 351 896 euros au compte "Report à Nouveau".

Compte tenu de cette affectation, le compte "Report à Nouveau" s'élèverait à 11 834 899 euros et les capitaux propres seraient de 13 966 693 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président





E-LEARNING

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 305.556 euros

Siège social :

4 rue du Port aux Vins
92156 SURESNES CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020**

**Société d'Expertise Comptable – Inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Paris
SARL au capital de 40 000 € - 502 510 860 RCS Paris**

8 avenue Bertie Albrecht – 75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020****SOCIETE E-LEARNING**

A l'associé unique de la société E-LEARNING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société E-LEARNING relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente le 21 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Comme décrit dans la note « Immobilisations Incorporelles et Corporelles » de l'annexe des comptes annuels, votre société, valorise ses immobilisations incorporelles développées en interne au coût de revient de production calculé à partir des temps passés par les équipes dédiées, auxquels ont été ajoutés les coûts de sous-traitance externe et constate une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur nette comptable. Nos travaux nous ont conduits à vérifier la correcte application de ces méthodes ainsi que l'exactitude et la pertinence des données prises en compte pour la valorisation de ces immobilisations et, le cas échéant, des dépréciations constatées. Nous nous sommes également assurés de la pertinence des informations fournies dans l'annexe aux comptes annuels en lien avec ces méthodes.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente arrêté le 21 décembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

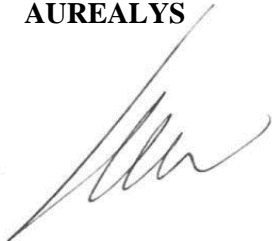
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 15 janvier 2021

Le Commissaire aux Comptes

AUREALYS



Fabrice ABTAN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 321	15 304	18	-130	148
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	42 052 606	27 222 841	14 829 765	15 021 232	- 191 467
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 282		3 282		3 282
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	715 637	463 598	252 039	71 125	180 914
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	115 910		115 910	154 794	- 38 884
TOTAL (I)	42 902 757	27 701 742	15 201 015	15 247 021	- 46 006
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				11 956	- 11 956
Clients et comptes rattachés	14 047 687	256 150	13 791 537	23 032 106	-9 240 569
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	179 922		179 922	13 819	166 103
. Personnel	822		822	2 651	- 1 829
. Organismes sociaux	77 428		77 428		77 428
. Etat, impôts sur les bénéfices	496 754		496 754	1 744 025	-1 247 271
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	748 640		748 640	1 148 759	- 400 119
. Autres	6 576 853		6 576 853	6 130 506	446 347
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				15 190	- 15 190
Disponibilités	2 734 583		2 734 583	2 310 434	424 149
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	573 593		573 593	1 000 006	- 426 413
TOTAL (II)	25 436 282	256 150	25 180 132	35 409 452	-10 229 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	68 339 039	27 957 892	40 381 147	50 656 473	-10 275 326

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	305 556	305 556	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 795 681	1 795 681	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	30 557	30 557	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	17 186 795	14 554 431	2 632 364
Résultat de l'exercice	-5 351 896	2 632 365	-7 984 261
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	13 966 693	19 318 589	-5 351 896
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		339 361	- 339 361
TOTAL (III)		339 361	- 339 361
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		139 193	- 139 193
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 176 373	7 014 029	- 837 656
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 892 392	2 311 772	1 580 620
. Organismes sociaux	1 874 538	1 700 262	174 276
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	959 023	2 459 819	-1 500 796
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	233 505	332 575	- 99 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 178	- 1 178
Autres dettes	1 038 327	4 198 750	-3 160 423
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	12 240 296	12 840 943	- 600 647
TOTAL (IV)	26 414 453	30 998 522	-4 584 069
Écart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	40 381 147	50 656 473	-10 275 326

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	31 843 642		31 843 642	41 067 879	-9 224 237	-22,46
Chiffres d'affaires Nets	31 843 642		31 843 642	41 067 879	-9 224 237	-22,46
Production stockée						
Production immobilisée			4 452 741	6 324 354	-1 871 613	-29,59
Subventions d'exploitation				4 106	- 4 106	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			484 123	249 718	234 405	93,87
Autres produits			1 140	784 413	- 783 273	-99,85
Total des produits d'exploitation (I)			36 781 646	48 430 471	-11 648 825	-24,05
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			18 224 657	23 477 603	-5 252 946	-22,37
Impôts, taxes et versements assimilés			1 053 323	778 386	274 937	35,32
Salaires et traitements			13 478 782	10 796 175	2 682 607	24,85
Charges sociales			4 752 443	4 771 819	- 19 376	-0,41
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 604 362	3 558 073	1 046 289	29,41
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			127 554	342 234	- 214 680	-62,73
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			633 787	880 920	- 247 133	-28,05
Total des charges d'exploitation (II)			42 874 908	44 605 210	-1 730 302	-3,88
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-6 093 262	3 825 261	-9 918 523	259,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			45 080	7 645	37 435	489,67
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				300	- 300	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			18 386	5 509	12 877	233,74
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			63 466	13 454	50 012	371,73
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			31 471	35 373	- 3 902	-11,03
Différences négatives de change			67 446	14 868	52 578	353,63
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			98 917	50 241	48 676	96,89
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-35 451	-36 787	1 336	3,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-6 128 713	3 788 474	-9 917 187	261,77

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118 603		118 603	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	339 361		339 361	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	457 964		457 964	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 711		30 711	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		33 571	- 33 571	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		339 361	- 339 361	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	30 711	372 932	- 342 221	-91,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	427 253	-372 932	800 185	214,57
Participation des salariés (IX)		292 718	- 292 718	-100
Impôts sur les bénéfices (X)	-349 564	490 459	- 840 023	171,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	37 303 076	48 443 925	-11 140 849	-23,00
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	42 654 972	45 811 560	-3 156 588	-6,89
RESULTAT NET	-5 351 896	2 632 365	-7 984 261	303,31
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2020

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 40 381 146,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 351 896,19 E, présenté sous forme de liste.

Les informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/12/2020 par le dirigeant.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après réduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Concernant les immobilisations incorporelles développées en interne, celles-ci ont été valorisées à leur coût de revient de production à partir des temps passés (coûts salariaux) par les équipes dédiées, auxquels ont été rajoutées les coûts de sous-traitance techniques externes.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'actif est devenue inférieure à la valeur nette comptable. L'entité n'a pas relevé d'indices de pertes de valeur nécessitant la constatation d'une provision.

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de modules de formation et des offres produits.

Les modules non mis en ligne au 30/04/2020 sont comptabilisés en immobilisation en-cours. Les autres s'amortissent sur une durée de 3 à 4 ans.

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 30 avril 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 avril 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

E LEARNING bénéficie d'un soutien financier de la part de la société Mère du Groupe. Ce soutien fait l'objet d'une lettre d'engagement, émise par la société Mère du Groupe.

Un rapport a été établi en mai 2020 par un prestataire externe de la société, nommé Spac actuaires, incluant tous les éléments ayant servis à calculer cet engagement hors bilan. Ce document est à disposition des tiers pour tout complément d'information

ENGAGEMENT REA TRAITE AU 30 AVRIL 2020 : 733 797 EUROS

UNE CREANCE DE CARRY BACK (REPORT EN ARRIERE DES DEFICITS) A ETE COMPTABILISEE POUR UN MONTANT DE 333 333 EUROS

CREDIT IMPOT RECHERCHE 2019 :16 231 EUROS.

INFORMATIONS SUR LES ENTREPRISES LIEES :

CREANCES DIVERSES : 9 702 415 EUROS

DETTES DIVERSES : 4 271 348 EUROS

CHARGES D'EXPLOITATION : 3 213 818 EUROS

PRODUITS D'EXPLOITATION : 7 616 065 EUROS

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	37 629 115		4 438 812
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			3 282
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	275 032		59 606
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	255 893		125 105
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	530 925		187 993
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	154 794		
TOTAL	154 794		
TOTAL GENERAL	38 314 834		4 626 805

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			42 067 927	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 282	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			334 639	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			380 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			718 919	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38 883	115 910	
TOTAL		38 883	115 910	
TOTAL GENERAL		38 883	42 902 757	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	22 608 013	4 630 131		27 234 926
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	237 001			217 627
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	222 800	23 171		245 971
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	459 801	23 171	19 373	463 598
TOTAL GENERAL	23 067 813	4 653 302	19 373	27 698 524

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 630 131				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 171				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 171				
TOTAL GENERAL	4 653 302				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	339 361		339 361	
TOTAL Provisions	339 361		339 361	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	479 118	18 281	67 301	256 150
TOTAL Dépréciations	479 118	18 281	67 301	256 150
TOTAL GENERAL	818 479	18 281	406 662	256 150
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		61 866 395 268	43 585 153 306	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			115 910
Autres immobilisations financières	115 910		
Clients douteux ou litigieux	256 150	256 150	
Autres créances clients	14 047 687	14 047 687	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	822	822	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	77 428	77 428	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	162 354	162 354	
- T.V.A	748 640	748 640	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 685 797	6 685 797	
Charges constatées d'avance	597 782	597 782	
TOTAL GENERAL	22 692 571	22 576 661	115 910
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 176 373	6 176 373		
Personnel et comptes rattachés	3 892 392	3 892 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 874 538	1 874 538		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	959 023	959 023		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	233 505	233 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 038 327	1 038 327		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 240 296	12 240 296		
TOTAL GENERAL	26 414 454	26 414 454		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 057 099
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 057 099

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 221 790
Dettes fiscales et sociales	5 119 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	393 773
TOTAL	6 734 727

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	573 593	12 240 296
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	573 593	12 240 296

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	305 556	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	305 556	1,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	31 843 642
TOTAL	31 843 642

Répartition par marché géographique	Montant
France	26 476 258
Etranger	5 367 384
TOTAL	31 843 642

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 448
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 448

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	139	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	141	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		733 797	
TOTAL		733 797	

Commentaires :

Un rapport a été établi en mai 2020 par un prestataire externe de la société, nommé Spac actuaires, incluant tous les éléments ayant servis à calculer cet engagement hors bilan. Ce document est à disposition des tiers pour tout complément d'information.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

JOHN WILEY AND SONS LIMITED
THE ATRIUM - SOUTHERN GATE
WEST SUSSEX - PO1985Q - CHICHESTER - ROYAUME UNI