

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 07/12/2021 sous le numéro de dépôt 70003

E-LEARNING  
4 RUE DU PORT AUX VINS  
92150 SURESNES  
Comptes Annuels  
Exercice social  
du vendredi 1 mai 2020 au vendredi 30 avril 2021

Signature: Guillaume Gérard  
Email: [guillaume.gerard@crossknowledge.com](mailto:guillaume.gerard@crossknowledge.com)

CERTIFIÉ  
ORIGINAL

**BILAN ACTIF**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i> €	<i>Amortissements</i> €	<i>Net 30/04/2021</i> €	<i>Net 30/04/2020</i> €
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	11 307	11 313	(6)	17
Autres immobilisations incorporelles	34 072 185	20 248 428	13 823 757	14 829 766
<b>Total immobilisations incorporelles:</b>	<b>34 083 492</b>	<b>20 259 741</b>	<b>13 823 751</b>	<b>14 829 783</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions	3 282	-	3 282	3 282
Autres immobilisations corporelle	622 367	375 942	246 425	252 039
<b>Total immobilisations corporelles:</b>	<b>625 649</b>	<b>375 942</b>	<b>249 707</b>	<b>255 321</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres immobilisations financières	118 068	-	118 068	115 910
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 827 209</b>	<b>20 635 683</b>	<b>14 191 526</b>	<b>15 201 014</b>
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 358 394	687 031	7 671 363	13 791 537
Autres créances	8 135 322	-	8 135 322	8 080 419
<b>Total créances:</b>	<b>16 493 716</b>	<b>687 031</b>	<b>15 806 685</b>	<b>21 871 956</b>
<b>DIVERS</b>				
Disponibilités	907 130	-	907 130	2 734 583
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	989 201	-	989 201	573 593
<b>Total disponibilités et divers:</b>	<b>1 896 331</b>	<b>-</b>	<b>1 896 331</b>	<b>3 308 176</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 390 047</b>	<b>687 031</b>	<b>17 703 016</b>	<b>25 180 132</b>
Ecarts de conversion actif	71 591	-	71 591	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 288 847</b>	<b>21 322 714</b>	<b>31 966 133</b>	<b>40 381 146</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT (EN LISTE)**

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>Net 30/04/2021</i>	<i>Net 30/04/2020</i>
	€	€	€	€
Production vendue de services	21 961 262	8 792 269	30 753 531	31 843 642
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>21 961 262</b>	<b>8 792 269</b>	<b>30 753 531</b>	<b>31 843 642</b>
Production immobilisée			3 232 183	4 452 741
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	484 123
Autres produits			334 204	1 140
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>34 319 918</b>	<b>36 781 646</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Autres achats et charges externes			16 881 532	18 224 657
Impôts, taxes et versements assimilés			870 071	1 053 323
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			11 634 039	13 478 782
Charges sociales			5 504 254	4 752 443
<b>Total charges de personnel:</b>			<b>17 138 293</b>	<b>18 231 225</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 069 658	4 604 362
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			430 881	127 554
<b>Total dotations d'exploitation:</b>			<b>5 500 539</b>	<b>4 731 916</b>
Autres charges			564 767	633 788
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>40 955 202</b>	<b>42 874 909</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(6 635 284)</b>	<b>(6 093 263)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			18 565	45 080
Différences positives de change			-	18 386
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>18 565</b>	<b>63 466</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			71 590	-
Intérêts et charges assimilées			13 890	31 471
Différences négatives de change			28 212	67 446
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>113 692</b>	<b>98 917</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(95 127)</b>	<b>(35 451)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(6 730 411)</b>	<b>(6 128 714)</b>

## **Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice**

### **1.1.Présentation de la société**

La société est détenue par la société John Wiley & Sons Limited à hauteur de 100%.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 est de 31 966 133 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (6 128 026)euros.

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

## **Chapitre 2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1.Règles générales**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### **2.2.Immobilisations corporelles et incorporelles**

#### Immobilisations

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.

#### Amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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 - **03 à 10 ans**

Mobilier - **05 à 10 ans**

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

### 2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.4. Créances et Dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

### 2.5. Engagement de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation.

L'ensemble de la population a fait l'objet de l'étude. A la date de clôture, le montant de cet engagement s'élève à 821,043 Euros au 30/04/2021.

### 2.6. Provision

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

**Chapitre 3 - Tableaux de l'annexe**

3.1.	Tableau des immobilisations	10
3.2.	Détail des amortissements	11
3.3.	Etat des échéances des créances et dettes	12
3.4.	Provisions inscrites au bilan	12
3.5.	Charges et Produits constatés d'avance	13
3.6.	Effectif moyen	13

## 3.2. Détail des amortissements

		<b>AMORTISSEMENTS</b>			
30 avril 2021	<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i> €	<i>Dotations</i> €	<i>Reprises</i> €	<i>Fin d'exercice</i> €
	AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 238 144	4 918 129	11 896 532	20 259 741
	Autres Install. générales, agencements, aménagements	217 626	94 455	219 611	92 470
	Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 971	57 073	19 573	283 471
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>463 597</b>	<b>151 528</b>	<b>239 184</b>	<b>375 941</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 701 741</b>	<b>5 069 657</b>	<b>12 135 716</b>	<b>20 635 682</b>

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Montant début exercice</i> €	<i>Augmentations dotations</i> €	<i>Diminutions reprises</i> €	<i>Montant fin exercice</i> €
Provisions pour pertes de change	-	71 590	-	71 590
Autres prov. pour risques et charges	-	969 199	-	969 199
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	-	<b>1 040 789</b>	-	<b>1 040 789</b>
Provisions sur comptes clients	256 150	430 880	-	687 030
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>256 150</b>	<b>430 880</b>	-	<b>687 030</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 150</b>	<b>1 471 669</b>	-	<b>1 727 819</b>

**3.5.Charges et Produits constatés d'avance****CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Charges</i> €	<i>Produits</i> €
Charges ou produits d'exploitation	989 201	12 374 714
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>989 201</b>	<b>12 374 714</b>

**3.6. Effectif moyen****EFFECTIF MOYEN**30 avril  
2021

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i> €	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i> €
Cadres	137	-
Employés	2	-
<b>TOTAL</b>	<b>139</b>	-

## 4.2.Chiffre d'affaires

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

30 avril 2021						
<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total Net (N)</i>	<i>Total Net (N-1)</i>	<i>%</i>	
	€	€	€	€		
Prestations de services	21 961 262	8 792 269	30 753 531	31 843 642	(3,42%)	
<b>TOTAL</b>	<b>21 961 262</b>	<b>8 792 269</b>	<b>30 753 531</b>	<b>31 843 642</b>		

## **Chapitre 5 - Autres informations**

### **5.1. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

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

### **5.2. Engagements de retraite**

Le montant des indemnités de départ à la retraite qui serait dû à l'ensemble du personnel présent au 30/04/2021 s'élève à 821 043 euros.

Commentaires :

Un rapport a été établi en Juin 2021 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.

# **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 29 OCTOBRE 2021**

### **DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2021 s'élevant à - 6 128 026 euros au compte "Report à Nouveau".

Compte tenu de cette affectation, le compte "Report à Nouveau" s'élèverait à 5 706 873 euros et les capitaux propres seraient de 7 838 666 euros.

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

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

Signature: Guillaume Gérard

Email: [guillaume.gerard@crossknowledge.com](mailto:guillaume.gerard@crossknowledge.com)

# **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

## **RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT**

### **Exercice clos le 30 avril 2021**

Monsieur Guillaume GERARD, Président non associé de la société E-LEARNING, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

### **ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ**

#### Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Notre activité n'a pas souffert de conséquences matérielles due à la pandémie.

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, constitue un événement postérieur au 30 avril 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2021, 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 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Il est rappelé que la société est détenue par la société John Wiley & Sons Limited à hauteur de 100%.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 est de 31 966 133 euros.

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 avril 2021, le chiffre d'affaires a baissé et le résultat net comptable demeure déficitaire de 6 128 026 euros.

#### Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 avril 2021, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler

#### Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a engagé des dépenses de recherche et de développement pour un montant de 209 867 euros qui a engendré un crédit d'impôt d'un montant de 62 960 euros sur 2021.

## Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Pour l'exercice en cours, l'usage de la formation à distance continue de se développer régulièrement à un rythme accéléré depuis la généralisation du télétravail malgré la reprise économique post covid.

La croissance de la base de clientèle se poursuit et les activités marketing permettent de poursuivre un développement solide et pérenne de l'activité.

## **INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT**

La société n'est pas en mesure de fournir les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients. Mais elle s'attache à tout mettre en œuvre pour y répondre l'année prochaine.

## **RÉSULTATS - AFFECTATION**

### Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 avril 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 30 753 531 euros contre 31 843 642 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 334 204 euros.

Le montant des achats et variations de stocks est nul, identique pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 16 881 532 euros contre 18 224 657 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 870 071 euros contre 1 053 323 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 11 634 039 euros contre 13 478 782 euros lors de l'exercice précédent

Le montant des charges sociales s'élève à 5 504 254 euros contre 4 752 443 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 139 Personnes au 30 avril 2021.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 5 500 539 euros contre 4 731 916 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 564 767 euros contre 633 787 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 40 955 202 euros contre 42 874 909 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à - 6 635 284 euros contre - 6 093 263 euros lors de l'exercice précédent

Compte tenu d'un résultat financier de - 95 127 euros (-35 451 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à - 6 730 411 euros contre - 6 128 714 euros pour l'exercice précédent

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de - 1 018 413 euros contre 427 253 euros pour l'exercice précédent. - d'un impôt sur les sociétés de - 1 620 798 euros correspondant à un crédit d'impôt + le carry back,

Le résultat de l'exercice se solde par une perte de - 6 128 026 euros.

Au 30 avril 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 31 966 133 euros contre 40 381 147 euros pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de - 6 128 026 euros que nous proposons d'affecter au compte "Report à Nouveau".

Compte tenu de cette affectation, le compte "Report à Nouveau" s'élèverait à 5 706 873 euros et les capitaux propres seraient de 7 838 666 euros.

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

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

**CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Nous vous informons qu'aucune nouvelle convention entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclues au cours de l'exercice écoulé.

Il sera nécessaire d'approuver les conventions antérieurement conclues et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

**PRESTATIONS DE SERVICES**

## Produits

Prestations de services de la société CK GERMANY pour un montant de -1 165 621.90 euros  
Prestations de services de la société CK UK pour un montant de -7 626 646.23 euros HT Charges

Prestations de service de la société Brazil pour un montant de 964 006.40 euros HT  
Prestations de services de la société CK Inc pour un montant de 228 510.15 euros HT  
Prestations de service de CK BELGIUM pour un montant de 944 123.33euros HT  
Prestations de service de CK NETHERLANDS pour un montant de 897 913.21 euros HT Prestations de service de la Société WILEY & SONS pour un montant de 409 877.83 euros HT.

## **COMPTE COURANT**

La créance principale de la société EPISTEMA s'élève à la somme de 3 604 989.09 euros. La créance de la société avec les intérêts s'élève à la somme de 3 719 327.28 euros

## **INTERET DU COMPTE COURANT**

Les intérêts du compte courant s'élèvent à un montant de 13 890 euros.

## **CREANCE CARRY BACK**

Par ailleurs est rappelé qu'il existe dans nos comptes, une créance CARRY BACK qui s'élève à la somme de 1 557 838 euros.

## **ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ**

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à SURESNES  
Le 2 septembre 2021

Le Président

Signature: Guillaume Gérard

Email: guillaume.gerard@crossknowledge.com



## 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 2021**

---

**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 2021****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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 « 2.2 Immobilisations Corporelles et Incorporelles » 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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 le président.

### **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 14 octobre 2021

Le Commissaire aux Comptes

**AUREALYS**



Fabrice ABTAN

**BILAN ACTIF**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i> €	<i>Amortissements</i> €	<i>Net 30/04/2021</i> €	<i>Net 30/04/2020</i> €
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	11 307	11 313	(6)	17
Autres immobilisations incorporelles	34 072 185	20 248 428	13 823 757	14 829 766
<b>Total immobilisations incorporelles:</b>	<b>34 083 492</b>	<b>20 259 741</b>	<b>13 823 751</b>	<b>14 829 783</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions	3 282	-	3 282	3 282
Autres immobilisations corporelle	622 367	375 942	246 425	252 039
<b>Total immobilisations corporelles:</b>	<b>625 649</b>	<b>375 942</b>	<b>249 707</b>	<b>255 321</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres immobilisations financières	118 068	-	118 068	115 910
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 827 209</b>	<b>20 635 683</b>	<b>14 191 526</b>	<b>15 201 014</b>
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	8 358 394	687 031	7 671 363	13 791 537
Autres créances	8 135 322	-	8 135 322	8 080 419
<b>Total créances:</b>	<b>16 493 716</b>	<b>687 031</b>	<b>15 806 685</b>	<b>21 871 956</b>
<b>DIVERS</b>				
Disponibilités	907 130	-	907 130	2 734 583
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	989 201	-	989 201	573 593
<b>Total disponibilités et divers:</b>	<b>1 896 331</b>	<b>-</b>	<b>1 896 331</b>	<b>3 308 176</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 390 047</b>	<b>687 031</b>	<b>17 703 016</b>	<b>25 180 132</b>
Ecarts de conversion actif	71 591	-	71 591	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 288 847</b>	<b>21 322 714</b>	<b>31 966 133</b>	<b>40 381 146</b>

**BILAN PASSIF**

<i>Rubriques</i>	<i>Net 30/04/2021</i>	<i>Net 30/04/2020</i>
	€	€
Capital social ou individuel (dont versé: [INSERER])	305 556	305 556
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 795 681	1 795 681
Réserve légale	30 557	30 557
Report à nouveau	11 834 899	17 186 795
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>(6 128 026)</b>	<b>(5 351 897)</b>
<b>Total situation nette:</b>	<b>7 838 667</b>	<b>13 966 692</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 838 667</b>	<b>13 966 692</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	-	-
Provisions pour risques	422 613	-
Provisions pour charges	618 176	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 040 789</b>	-
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 225 832	6 176 373
Dettes fiscales et sociales	7 123 493	6 959 458
<b>Total dettes d'exploitation:</b>	<b>8 349 325</b>	<b>13 135 831</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Autres dettes	2 362 638	1 038 327
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	12 374 714	12 240 296
<b>DETTES</b>	<b>23 086 677</b>	<b>26 414 454</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 966 133</b>	<b>40 381 146</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT (EN LISTE)**

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>Net 30/04/2021</i>	<i>Net 30/04/2020</i>
	€	€	€	€
Production vendue de services	21 961 262	8 792 269	30 753 531	31 843 642
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>21 961 262</b>	<b>8 792 269</b>	<b>30 753 531</b>	<b>31 843 642</b>
Production immobilisée			3 232 183	4 452 741
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			-	484 123
Autres produits			334 204	1 140
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>34 319 918</b>	<b>36 781 646</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Autres achats et charges externes			16 881 532	18 224 657
Impôts, taxes et versements assimilés			870 071	1 053 323
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			11 634 039	13 478 782
Charges sociales			5 504 254	4 752 443
<b>Total charges de personnel:</b>			<b>17 138 293</b>	<b>18 231 225</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 069 658	4 604 362
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			430 881	127 554
<b>Total dotations d'exploitation:</b>			<b>5 500 539</b>	<b>4 731 916</b>
Autres charges			564 767	633 788
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>40 955 202</b>	<b>42 874 909</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(6 635 284)</b>	<b>(6 093 263)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			18 565	45 080
Différences positives de change			-	18 386
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>18 565</b>	<b>63 466</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			71 590	-
Intérêts et charges assimilées			13 890	31 471
Différences négatives de change			28 212	67 446
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>113 692</b>	<b>98 917</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(95 127)</b>	<b>(35 451)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(6 730 411)</b>	<b>(6 128 714)</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)**

<i>Rubriques</i>	<i>Net 30/04/2021</i>	<i>Net 30/04/2020</i>
	€	€
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 757	118 603
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	-	339 361
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>52 757</b>	<b>457 964</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	30 711
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 071 170	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 071 170</b>	<b>30 711</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(1 018 413)</b>	<b>427 253</b>
Impôts sur les bénéfices	(1 620 798)	(349 564)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>34 391 240</b>	<b>37 303 076</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>40 519 266</b>	<b>42 654 973</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(6 128 026)</b>	<b>(5 351 897)</b>

## Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

### 1.1.Présentation de la société

La société est détenue par la société John Wiley & Sons Limited à hauteur de 100%.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 est de 31 966 133 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de (6 128 026)euros.

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

## Chapitre 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1.Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### 2.2.Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Immobilisations

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 et 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. 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.

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 30/04/2021 sont comptabilisés en immobilisation en-cours. Les autres s'amortissent sur une durée de 3 à 4 ans.

La méthode de ventilation par composant a été appliquée aux immobilisations, à l'exception de celles de faibles valeurs et/ou présentant une faible complexité.

### Amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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 - **03 à 10 ans**

Mobilier - **05 à 10 ans**

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

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

### **2.3.Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **2.4.Créances et Dettes**

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Opérations en devises

Au cours de l'exercice, les dettes et créances en devise sont comptabilisées au cours du jour de l'opération.

Les dettes et créances libellées en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date.

La différence de conversion est inscrite au bilan en poste « écart de conversion ». Une provision pour risque est comptabilisée si la conversion fait apparaître une perte latente non compensée.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

### **2.5.Engagement de retraite**

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation.

L'ensemble de la population a fait l'objet de l'étude. A la date de clôture, le montant de cet engagement s'élève à 821,043 Euros au 30/04/2021.

### **2.6. Provision**

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

**2.7 - 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, constitue un événement postérieur au 30 avril 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 avril 2021, 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 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences. Notre activité n'a pas souffert de conséquences matérielles due à la pandémie.

**Chapitre 3 - Tableaux de l'annexe**

3.1.	Tableau des immobilisations	9
3.2.	Détail des amortissements	10
3.3.	Etat des échéances des créances et dettes	11
3.4.	Provisions inscrites au bilan	11
3.5.	Charges et Produits constatés d'avance	12
3.6.	Effectif moyen	12

**3.1. Tableau des immobilisations**

<b>IMMOBILISATIONS</b>						
30 avril 2021	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisitions</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>
<i>Rubriques</i>	€	€	€	€	€	€
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 067 927	-	3 912 098	-	11 896 532	34 083 493
Autres Install. générales, agencements, aménagements	334 639	-	59 606	-	219 611	174 634
Installations générales, agencements, aménagements	3 282	-	-	-	-	3 282
Matériel de bureau, informatique, mobilier	380 998	-	108 362	-	41 628	447 732
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>718 919</b>	<b>-</b>	<b>167 968</b>	<b>-</b>	<b>261 239</b>	<b>625 648</b>
Prêts et autres immobilisations financières	115 910	-	2 157	-	-	118 067
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>115 910</b>	<b>-</b>	<b>2 157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118 067</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 902 756</b>	<b>-</b>	<b>4 082 223</b>	<b>-</b>	<b>12 157 771</b>	<b>34 827 208</b>

**3.2.Détail des amortissements****AMORTISSEMENTS**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i> €	<i>Dotations</i> €	<i>Reprises</i> €	<i>Fin d'exercice</i> €
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 238 144	4 918 129	11 896 532	20 259 741
Autres Install. générales, agencements, aménagements	217 626	94 455	219 611	92 470
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 971	57 073	19 573	283 471
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>463 597</b>	<b>151 528</b>	<b>239 184</b>	<b>375 941</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 701 741</b>	<b>5 069 657</b>	<b>12 135 716</b>	<b>20 635 682</b>

**3.3.Etat des échéances des créances et dettes****CREANCES ET DETTES**30 avril  
2021

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i> €	<i>1 an au plus</i> €	<i>Plus d'un ans</i> €
Autres immobilisations financières	118 068	-	118 068
Clients douteux ou litigieux	795 892	795 892	-
Autres créances clients	7 562 502	7 562 502	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	1 637 029	1 637 029	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 221 856	1 221 856	-
Charges constatées d'avance	989 201	989 201	-
Débiteurs divers	5 276 437	5 276 437	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 600 985</b>	<b>17 482 917</b>	<b>118 068</b>

---

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

---

Prêts et avances consentis aux associés

---

30 avril  
2021

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i> €	<i>1 an au plus</i> €	<i>Plus d'1 an - 5 ans</i> €	<i>Plus de 5 ans</i> €
Fournisseurs et comptes rattachés	1 225 834	1 225 834	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 513 416	4 513 416	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 145 735	1 145 735	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 057 379	1 057 379	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	406 964	406 964	-	-
Autres dettes	2 362 638	2 362 638	-	-
Produits constatés d'avance	12 374 714	12 374 714	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 086 680</b>	<b>23 086 680</b>	-	-

---

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

---

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

---

**3.4.Provisions inscrites au bilan**

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Montant début exercice</i>	<i>Augmentations dotations</i>	<i>Diminutions reprises</i>	<i>Montant fin exercice</i>
	€	€	€	€
Provisions pour pertes de change	-	71 590	-	71 590
Autres prov. pour risques et charges	-	969 199	-	969 199
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	-	<b>1 040 789</b>	-	<b>1 040 789</b>
Provisions sur comptes clients	256 150	430 880	-	687 030
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>256 150</b>	<b>430 880</b>	-	<b>687 030</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 150</b>	<b>1 471 669</b>	-	<b>1 727 819</b>

**3.5.Charges et Produits constatés d'avance****CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
	€	€
Charges ou produits d'exploitation	989 201	12 374 714
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>989 201</b>	<b>12 374 714</b>

**3.6. Effectif moyen****EFFECTIF MOYEN**30 avril  
2021

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
	€	€
Cadres	137	-
Employés	2	-
<b>TOTAL</b>	<b>139</b>	-

**Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat****4.1.Capitaux propres****4.1.1.Capital social**

Le capital social se compose de **305 556** d'une valeur nominale de **1** euros.

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

30 avril  
2021

<i>Categories de titres</i>	<i>Nombre</i>	<i>Valeur nominale</i> €
Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	<b>305 556</b>	<b>1</b>
<b>Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice</b>	<b>305 556</b>	<b>1</b>

**4.2.Chiffre d'affaires****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**30 avril  
2021

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i> €	<i>Chiffre d'affaires Export</i> €	<i>Total Net (N)</i> €	<i>Total Net (N-1)</i> €	<i>%</i>
Prestations de services	<b>21 961 262</b>	8 792 269	30 753 531	31 843 642	(3,42%)
<b>TOTAL</b>	<b>21 961 262</b>	<b>8 792 269</b>	<b>30 753 531</b>	<b>31 843 642</b>	

### **4.3. Charges et produits d'exploitation et financiers**

#### **4.3.1. Rémunération des commissaires aux comptes**

Le montant des honoraires comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels par le commissaire aux comptes s'élève à 19 635 euros, sur l'exercice.

## **Chapitre 5 - Autres informations**

### **5.1. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

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

### **5.2. Engagements de retraite**

Le montant des indemnités de départ à la retraite qui serait dû à l'ensemble du personnel présent au 30/04/2021 s'élève à 821 043 euros.

Commentaires :

Un rapport a été établi en Juin 2021 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.