

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01457  
Numéro SIREN : 415 280 627  
Nom ou dénomination : VIALIFE

Ce dépôt a été enregistré le 31/10/2018 sous le numéro de dépôt 107637



20181076372018

DATE DEPOT : 31/10/2018

N° DE DEPOT : 107637

N° GESTION : 1998B01457

N° SIREN : 415280627

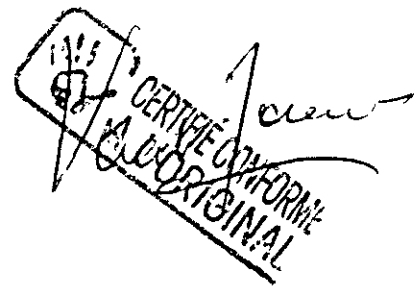
DENOMINATION : VIALIFE

ADRESSE : 7 IMP MARIE BLANCHE 75018 PARIS

MILLESIME : 2018



# **vialife**



Société Anonyme au capital de 228 000 €  
Siège social : 7 Impasse Marie-Blanche – 75018 Paris  
RCS PARIS B 415 280 627

## PROCES VERBAL

### DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE 25 SEPTEMBRE 2018

L'an deux mille dix-huit et le mardi vingt-cinq septembre à onze heures, les actionnaires se sont réunis au siège social, en assemblée générale mixte sur convocation du Conseil d'Administration.

Il a été établie une feuille de présence qui a été émargée par tous les actionnaires présents en entrant en séance.

Monsieur Vincent Mareine, préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Maxime BONIN, administrateur de la société VIALIFE, est appelé comme scrutateur.

Monsieur Philippe GUILLOUX est désigné secrétaire de la séance.

Le Président constate, d'après la feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau, que les actionnaires présents possèdent les actions permettant à l'assemblée générale régulièrement constituée de valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Les pièces justifiant de la convocation légale des actionnaires et du commissaire aux comptes ;
- La feuille de présence de l'Assemblée ;
- Les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2018 ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports des commissaires aux comptes ;
- Le projet de résolutions soumises au vote de l'assemblée ;
- Les statuts de la société Vialife

Le Président déclare que les comptes annuels et généralement tous les documents devant, d'après la législation sur les sociétés commerciales, être communiqués aux actionnaires, ont été adressés ou tenus à leur disposition au siège social.

Handwritten initials and marks at the bottom right corner.

Le Président rappelle ensuite que les actionnaires sont convoqués au vue de délibérer sur l'ordre du jour suivant:

En assemblée générale ordinaire sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du rapport général du commissaire aux comptes sur la marche de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2018 ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce ;
- Approbation desdits comptes et conventions ;
- Ratification de la décision du Conseil d'Administration du 30 juillet 2018 notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat, la demande d'approbation desdits comptes et de l'ensemble des conventions réglementées.
- Quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour formalités.

En assemblée générale extraordinaire sur l'ordre du jour suivant :

- Augmentation de capital en numéraire par émission d'action nouvelles réservée aux salariés adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de commerce ; délégation de pouvoirs au conseil d'administration aux fins d'arrêter les modalités de réalisation de ladite augmentation de capital ;

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration.

Puis il fait donner lecture des rapports du commissaire aux comptes.

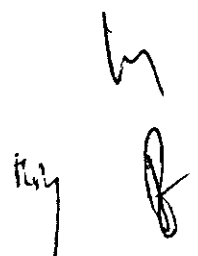
Cette lecture terminée le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

**1. En assemblée Générales Ordinaires**

*Première résolution.* — L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'activité de la Société au cours de l'exercice social clos le 31 mars 2018 et sur les comptes dudit exercice et, après avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes de l'exercice social clos le 31 mars 2018 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. En conséquence, l'assemblée donne quitus aux membres du Conseil d'Administration de la gestion de la société VIALIFE.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**



*Deuxième résolution.* — L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat déficitaire de 168 589 € pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018, en report à nouveau.

Après affectation du résultat déficitaire, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2018 :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 70 402 € (238 991 € - 168 589 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

*Troisième résolution.* — Après lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, prévu à L.225-38 du code de commerce, l'Assemblée Générale approuve l'ensemble des conventions réglementées qui y sont mentionnées.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

*Quatrième résolution.* — Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale renouvelle les mandats de Messieurs Vincent MAREINE et Maxime BONIN pour une nouvelle période de 6 ans par l'Assemblée Générale soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2024.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

## **2. En assemblée Générales Extraordinaire**

*Cinquième résolution.* — L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes, décide en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de commerce, de réserver aux salariés de la société une augmentation du capital social en numéraire, aux conditions prévues aux articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail.

En cas d'adoption de la présente résolution, l'Assemblée Générale :

- décide que le Conseil d'Administration disposerait d'un délai de 18 mois pour mettre en place un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L.3332-1 à L.3332-8 du Code du travail,
- autoriserait le Conseil d'Administration à procéder, dans un délai maximum de 18 mois à compter de la réunion de l'Assemblée Générale, à une augmentation de capital réservée aux salariés, en une ou plusieurs fois, le nombre maximum d'actions ordinaires pouvant être émis étant de 3 % du capital, par émission d'actions de numéraire réservées aux salariés adhérant audit plan d'épargne d'entreprise, le prix d'émission d'une action étant fixé par le Conseil d'Administration et réalisée conformément aux dispositions des articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail,

- déciderait en conséquence de supprimer au profit des salariés de la Société le droit préférentiel de souscription des actionnaires auxdites actions nouvelles.

**Cette résolution mise aux voix n'est pas adoptée à l'unanimité**

*Sixième résolution.* — L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

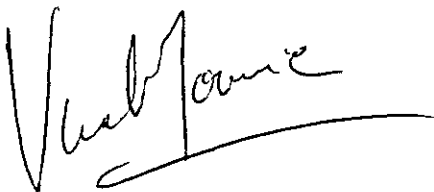
**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

Plus rien étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le membre du bureau.

Le Président

Monsieur Vincent Mareine



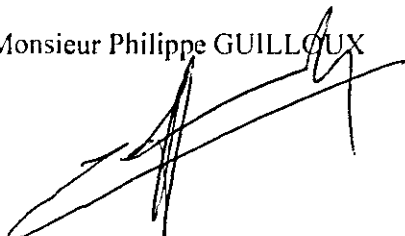
Le Scrutateur

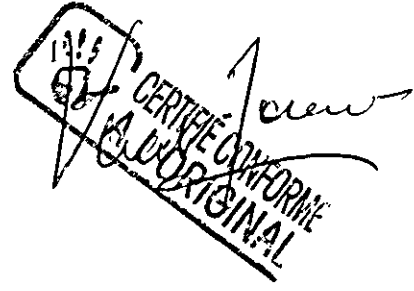
Monsieur Maxime BONIN



Le secrétaire

Monsieur Philippe GUILLOUX





# **vialIFE**

Société Anonyme au capital de 228 000 €  
Siège social : 7 Impasse Marie-Blanche – 75018 Paris  
RCS PARIS B 415 280 627

## PROCES VERBAL

### DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE 25 SEPTEMBRE 2018

L'an deux mille dix-huit et le mardi vingt-cinq septembre à onze heures, les actionnaires se sont réunis au siège social, en assemblée générale mixte sur convocation du Conseil d'Administration.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par tous les actionnaires présents en entrant en séance.

Monsieur Vincent Mareine, préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Maxime BONIN, administrateur de la société VIALIFE, est appelé comme scrutateur.

Monsieur Philippe GUILLOUX est désigné secrétaire de la séance.

Le Président constate, d'après la feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau, que les actionnaires présents possèdent les actions permettant à l'assemblée générale régulièrement constituée de valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Les pièces justifiant de la convocation légale des actionnaires et du commissaire aux comptes ;
- La feuille de présence de l'Assemblée ;
- Les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2018 ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports des commissaires aux comptes ;
- Le projet de résolutions soumises au vote de l'assemblée ;
- Les statuts de la société Vialife

Le Président déclare que les comptes annuels et généralement tous les documents devant, d'après la législation sur les sociétés commerciales, être communiqués aux actionnaires, ont été adressés ou tenus à leur disposition au siège social.

Le Président rappelle ensuite que les actionnaires sont convoqués au vue de délibérer sur l'ordre du jour suivant:

**En assemblée générale ordinaire sur l'ordre du jour suivant :**

- Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du rapport général du commissaire aux comptes sur la marche de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2018 ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce ;
- Approbation desdits comptes et conventions ;
- Ratification de la décision du Conseil d'Administration du 30 juillet 2018 notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat, la demande d'approbation desdits comptes et de l'ensemble des conventions réglementées.
- Quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour formalités.

**En assemblée générale extraordinaire sur l'ordre du jour suivant :**

- Augmentation de capital en numéraire par émission d'action nouvelles réservée aux salariés adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de commerce ; délégation de pouvoirs au conseil d'administration aux fins d'arrêter les modalités de réalisation de ladite augmentation de capital ;

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration.

Puis il fait donner lecture des rapports du commissaire aux comptes.

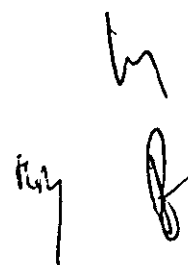
Cette lecture terminée le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

**1. En assemblée Générales Ordinaires**

**Première résolution.** — L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'activité de la Société au cours de l'exercice social clos le 31 mars 2018 et sur les comptes dudit exercice et, après avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes de l'exercice social clos le 31 mars 2018 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. En conséquence, l'assemblée donne quitus aux membres du Conseil d'Administration de la gestion de la société VIALIFE.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**



**Deuxième résolution.** — L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat déficitaire de 168 589 € pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018, en report à nouveau.

Après affectation du résultat déficitaire, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2018 :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 70 402 € (238 991 € - 168 589 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

**Troisième résolution.** — Après lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, prévu à L.225-38 du code de commerce, l'Assemblée Générale approuve l'ensemble des conventions réglementées qui y sont mentionnées.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

**Quatrième résolution.** — Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale renouvelle les mandats de Messieurs Vincent MAREINE et Maxime BONIN pour une nouvelle période de 6 ans par l'Assemblée Générale soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2024.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

## **2. En assemblée Générales Extraordinaire**

**Cinquième résolution.** — L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes, décide en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de commerce, de réserver aux salariés de la société une augmentation du capital social en numéraire, aux conditions prévues aux articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail.

En cas d'adoption de la présente résolution, l'Assemblée Générale :

- décide que le Conseil d'Administration disposerait d'un délai de 18 mois pour mettre en place un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L.3332-1 à L.3332-8 du Code du travail,
- autoriserait le Conseil d'Administration à procéder, dans un délai maximum de 18 mois à compter de la réunion de l'Assemblée Générale, à une augmentation de capital réservée aux salariés, en une ou plusieurs fois, le nombre maximum d'actions ordinaires pouvant être émis étant de 3 % du capital, par émission d'actions de numéraire réservées aux salariés adhérant audit plan d'épargne d'entreprise, le prix d'émission d'une action étant fixé par le Conseil d'Administration et réalisée conformément aux dispositions des articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail,

- déciderait en conséquence de supprimer au profit des salariés de la Société le droit préférentiel de souscription des actionnaires auxdites actions nouvelles.

**Cette résolution mise aux voix n'est pas adoptée à l'unanimité**

*Sixième résolution.* — L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

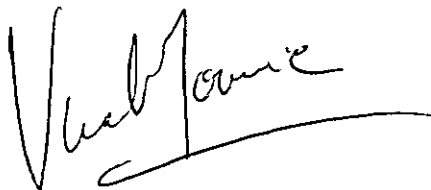
**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

Plus rien étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le membre du bureau.

Le Président

Monsieur Vincent Mareine



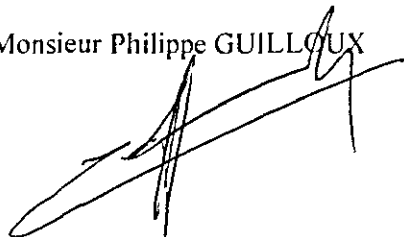
Le Scrutateur

Monsieur Maxime BONIN



Le secrétaire

Monsieur Philippe GUILLOUX



# **viaLIFE**



Société Anonyme au capital de 228 000 €  
Siège Social : 7 Impasse Marie-Blanche - 75018 PARIS  
RCS PARIS B 415 280 627

**Rapport du Conseil d'Administration sur les opérations  
de l'exercice clos le 31 mars 2018**

Chers Actionnaires,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 mars 2018, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

**L'Activité de la société**

L'exercice comptable – 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018 - s'est clôturé, pour la société VIALIFE, sur une contraction du niveau de chiffre d'affaires mais avec un résultat conforme à nos estimations. Les internautes ont continué de plébisciter le site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) mais l'activité du site a enregistré une baisse de son volume d'affaire sur l'exercice.

L'exercice qui vient de s'achever enregistre ainsi un repli du chiffre d'affaires global, net des commissions éditeurs, de -7.33 % à 4 363 K€ comparé à un montant de 4 708 K€ l'an passé (-345 K€)

Si l'on se réfère au chiffre d'affaires de vente d'abonnement *brut* port inclus (abonnements/réabonnement), c'est-à-dire hors reversement des commissions aux éditeurs, celui-ci s'élève à 9 328 K€ au 31/03/2018 contre 9 815 K€ au 31/03/2017 soit un recul des revenus bruts de -5 %. Pour rappel, la vente d'abonnement avait représenté 10 678 K€ au 31/03/2016.

Le canal des ventes en réabonnement enregistre une hausse des recettes brutes de 88 K€ à 1 931 K€ contre 1 843 K€ un an plus tôt. Ce sont donc les recrutements qui ont marqué le pas avec un repli de 6% par rapport à l'an passé.

Le site [viapresse.com](http://viapresse.com) enregistre une baisse de ses revenus bruts de -20% par rapport à l'an passé (-1 049 K€) à 4 416 K€. Par contre les partenaires progressent de +488 K€, grâce à la conquête de nouveaux clients. Enfin l'activité B to B, qui inclus les revendeurs, a marqué une hausse de ses revenus par rapport à l'exercice précédent de +3.8 % (+75 K€).

Malheureusement ces deux progressions n'ont pas été suffisantes, elles ne permettent donc pas de couvrir la baisse de revenus du site viapresse.com.

En ce qui concerne l'activité dite de « vente au numéro », elle est en progression de 46% pour atteindre un chiffre d'affaires net port inclus de 22 K€ au 31/03/ 2018 contre 15 K€ un an plus tôt.

Au niveau des autres activités, le chiffre d'affaires s'établit à 166 K€ au 31/03/ 2018 contre 255 K€ un an plus tôt. Cette baisse s'explique principalement par l'arrêt d'une prestation de numérisation pour 75 K€ et d'une remise de 12 K€ établie à un client.

Ainsi, au 31/03/2018, le chiffre d'affaires global ressort donc au final à 4 363 K€ contre 4 708 K€ au 31/03/2017.

Compte tenu de ces résultats, les charges d'exploitation sur l'exercice 2017/2018 s'élèvent à 4 899 K€ contre 5 295 K€ sur l'exercice 2016/2017 soit une variation de -396 K€ (-7.47 %), provenant essentiellement de la baisse de la masse salariale (-18.5 %) et des charges de promotion (-16 %) :

Achat et charges externes	: +15 K€
Impôt et taxes	: -28 K€
Masse salariale chargée	: -383 K€
Dotations amortissements	: -3 K€

Voici les deux principaux postes d'évolutions de charges entre les 2 exercices:

- **Charges promotionnelles et de communication du site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) et sites partenaires : 1 211 K€ -16% :**

Ces charges variables qui évoluent principalement en fonction des revenus se montent à 1 211 K€ à la fin de cet exercice contre 1 402 K€ l'an passé. Passons en revue l'évolution de ces dépenses par canaux :

- En ce qui concerne la promotion du site viapresse.com, elle se monte à 494 K€ contre 746 K€ l'an dernier soit une baisse de charges de 252 K€ (-33 %). Cette baisse est en corrélation à la diminution du chiffre d'affaires du site et d'une renégociation de certaines charges auprès de nos fournisseurs.
- En ce qui concerne les nouveaux Partenaires, ceux-ci voient leurs charges passer de 502 K€ à 620 K€ soit une hausse de 118 K€ (+23 %) sachant que parallèlement les revenus des partenaires progressent de +20 % .
- En ce qui concerne le B to B, les charges sont passées de 17 K€ à 72 K€. Cela provient uniquement des dépenses engagées sur le « hors catalogue ». Ces charges incluent des frais de communication pour 8.7 K€ contre 117 K€ un an plus tôt. En effet, l'an dernier nous avons lancé notre opération de partenariat « UNDP » auprès des marchands de journaux leur offrant la possibilité de vendre des abonnements directement en kiosques.

En tenant compte des frais de communication du site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) et des sites partenaires que nous venons d'évoquer ci-dessus, les charges de promotion s'élèvent à 1 211 K€ contre 1 402 K€ l'an dernier (-16%).

➤ **Les charges salariales : 1 699 K€ -18.5%**

Dans son ensemble la masse salariale qui représentait 2 082 K€ en 2017 (12 mois) a représenté sur cette exercice 1 699 K€ soit une baisse des dépenses du personnel de 383 K€. Pour rappel ce poste a représenté 1 912 K€ au 31/03/2016, et 2 547 K€ un an plus tôt. Cette baisse s'explique donc par le départ de collaborateurs afin de redimensionner l'effectif de la société par rapport aux revenus dégagés par la société.

Ce poste a représenté 39% du chiffre d'affaires au 31/03/2018 contre 44% l'an passé.

Sur l'exercice 2018/2019 ce poste devrait continuer de reculer, puisque nous prévoyons une masse salariale chargée de l'ordre de 1 500 K€.

Suite à l'activation des différents investissements, les amortissements ressortent à 352 K€ contre 378 K€ l'année précédente.

Ainsi, l'EBIT au 31/03/2018 termine à -457 K€ contre -136 K€ l'an passé (-395 K€).

Nous signalons, tout de même, que la reprise de provision social (prud'homme) correspondant à de l'exploitation (commercial/ informatique) a été reprise en provision exceptionnelle. Si l'on en tenait compte de cette reprise au niveau de l'EBIT, celui-ci ressortirait à -332 K€ au lieu de -457 K€.

➤ **Le résultat financier, ressort à +8 K€ au 31/03/2018, alors qu'il se montait à -158 K€ l'an dernier.**

Cette année, les produits financiers se sont élevés à 18.5 K€ incluant la vente des titres III-Média réalisant ainsi une plus-value de +6.4 K€. Au niveau des charges financières qui se montent à 10.6 K€ elles correspondent principalement aux intérêts des deux emprunts d'investissement en cours.

Pour rappel, l'an passé, les produits financiers se sont élevés à 19 K€.

Au niveau des charges financières, on notera principalement l'abandon du compte courant de 170.4 K€, avec retour à meilleur fortune, avec la société VIADATA. L'année précédente 147 K€ avait déjà été abandonné.

➤ **Le résultat exceptionnel est positif de +208 K€ soit +175 K€ par rapport à l'an passé :**

Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :

- Produit exceptionnel sur chèques non tirés : 21 K€
- Plus-value sur la cession de l'ensemble des titres VIADATA à la société AFFINICIA : +70 K€
- Reprises Prud'hommes : +125.5 K€

Quant aux charges exceptionnelles, qui se montent à 8 K€, correspondent à des pénalités de notre contrôle fiscal des trois derniers exercices.

Pour rappel voici la décomposition du résultat exceptionnel de l'an dernier de +32 K€ :

Produits exceptionnels : 52 K€

Produit exceptionnel sur chèques non tirés : 32.6 K€

Produit exceptionnel sur vente de matériel : 19.7 K€

Charges exceptionnelles : 19.9 K€

Valeur Nette Comptable (VNC) sur matériel cédé pour 16 K€

### II Crédit d'impôt Innovation :

VIALIFE a déposé auprès des Direction Générale des Finances Publiques et du ministère de la recherche un dossier de crédit d'impôt innovation pour l'année 2017. Ce crédit d'impôt représente un remboursement d'impôt de 80 000 €. L'année dernière le crédit d'impôt se montait à 215 K€ sur trois exercices antérieurs.

### III Tableau des Echéances des dettes fournisseurs et créances Clients :

VIALIFE	Solde non échu	>1j et <30J	>31j et <45j	>45j et <60j	>60j	TOTAL
Fournisseurs	248 226 €	262 070 €	632 944 €	277 241 €	375 424 €	1 795 905 €
Clients	36 420 €	180 243 €	33 208 €	65 333 €	515 045 €	830 249 €

### IV Tableau des Flux de trésorerie :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET			
	2015/2016	2016/2017	2017/2018
<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>			
Résultat net	1 137	-46	-169
<i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	-1 108	-73	171
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0	4	70
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	5 286	830	-200
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-5 257</b>	<b>-753</b>	<b>133</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>			
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	-1 336	-142	-95
<b>Free Cash Flow</b>	<b>-6 593</b>	<b>-895</b>	<b>38</b>
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>			
<i>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</i>	-763	261	-173
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-7 356</b>	<b>-634</b>	<b>-135</b>
Trésorerie d'ouverture	9 278	1 922	1 288
Trésorerie de clôture	1 922	1 288	1 153
(1) A l'exclusion des dépréciations, provisions sur actif circulant	-7 356	-634	-135

Au 31/03/2018 la trésorerie de clôture se monte à 1 153 K€ contre 1 288 K€ au 31/03/2017. Cette variation s'explique par un flux d'activité positif de 133 K€ correspondant à un recul des revenus dans les mêmes proportions que des charges d'exploitation, mais surtout dû à une amélioration des postes clients / fournisseurs.

Les flux de trésorerie sur investissements incorporelles et corporelles ont représenté -95 K€.

Enfin, VIALIFE a aussi eu recours à 2 emprunts pour un montant total de 1 170 K€ dont 173 K€ ont déjà été remboursés sur l'exercice. Le cumul des remboursements d'emprunts s'élève à 230 K€ au 31/03/2018.

Au 31 mars 2018 la situation financière de VIALIFE reste positive avec une trésorerie nette de 1 153 K€, soit 26% du chiffre d'affaires réalisé, mais en baisse de 10.5% par rapport à l'année précédente.

## V TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<b>VIALIFE</b>	
<b>TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES</b>	
<b>Capitaux propres au 31/03/2017</b>	<b>489 791 €</b>
Résultat net (avril à mars 2018)	-168 589 €
Dividendes distribués	0,00 €
Achats/ventes d'actions propres	0,00 €
Augmentation de capital	0 00 €
Autres variations	0,00 €
Emission de titres	0,00 €
Rémunération des titres	0,00 €
<b>Capitaux propres au 31/03/2018</b>	<b>321 203 €</b>

La variation des capitaux propres au 31/03/2018 a été impactée uniquement par le résultat net dégagé sur la période du 2017/2018 soit une perte de 168 589 €. Au final les capitaux propres se montent à 321 203 €.

### Bilan sur les résultats au 31 mars 2018 :

Au final, le résultat après impôt de l'exercice ressort à -168,6 K€ au 31 mars 2018 contre -46,2 K€ au 31 mars 2017 soit une baisse de résultat de 122 K€. Il faut surtout noter la forte baisse des charges d'exploitation qui ce devrait impacter très favorablement l'exercice 2018/2019.

## VI Perspectives d'avenir

Compte tenu des résultats financiers obtenus sur l'exercice du 31 mars 2018, la société VIALIFE devrait recouvrer de la croissance en capitalisant sur l'apport de nouveaux clients en 2018/2019 et en mettant en place sa stratégie de développement sur l'exercice en cours.

Cette stratégie repose sur plusieurs axes :

- Poursuivre le développement du catalogue des offres abonnements support papier et numérique, permettant de générer de nouvelles ventes,
- VIALIFE veut offrir la possibilité à ses clients d'acheter des anciens numéros numériques. Cette offre devrait prochainement être en ligne sur le site.
- Renforcer sa position concurrentielle : multi-écrans (smartphones et tablettes)
- Conquérir de nouveaux clients au niveau du B to B et des partenaires. Pour cela le Directeur Commercial renforce son équipe commerciale pour conquérir de nouveaux marchés.
- Enfin, VIALIFE relance l'application « My Viapresse » avec une nouvelle version qui permettra au lecteur de découvrir un magazine gratuitement, de le stocker dans sa bibliothèque personnelle et de pouvoir s'abonner directement le cas échéant.

### ➤ Tableau récapitulatif des résultats des derniers exercices :

Ke	13/2014	VAR%	14/2015	VAR%	15/2016	VAR%	16/2017	VAR%	17/2018	VAR%
<b>Resultat d'exploitation</b>	605	269%	1184	96%	1745	47%	-136	-108%	-457	237%
<b>Resultat exceptionnel</b>	-610	20%	-1925	216%	107	-106%	32	-70%	208	542%
<b>RN l'exercice</b>	60	-117%	824	1268%	1137	38%	-46	-104%	-169	265%

### ➤ Tableau récapitulatif des dividendes des derniers exercices :

Années	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/03/2014	31/03/2015	31/03/2016	31/03/2017	31/03/2018
Capital Social	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €
Nombre d'actions ordinaires existantes	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Résultat distribué	340 000 €	160 000 €	430 000 €	- €	- €	764 000 €	852 000 €	- €	- €
Dividende / action	0,85 €	0,40 €	1,08 €	0,00 €	0,00 €	1,91 €	2,13 €	0,00 €	0,00 €

## VII Filiale et Prise de Participatinn

Le 26 mars 2018, la société VIALIFE a cédé à la société AFFINICIA GROUP la totalité des ces actions qu'elle détenait dans le capital de la société VIADATA soit 80 %.

La société VIALIFE a toujours une prise de participation à hauteur de 30% dans le capital social de la société Mélimailo International dont le siège social est à Dakar (Sénégal).

### VIII Informations Diverses

Conformément à la législation, nous vous indiquons par ailleurs que :

- Le 10 octobre 2017, le Conseil d'Administration a autorisé la conclusion d'un projet de convention de prestation d'assistance commerciale établi entre les sociétés Holding Vincent Mareine et Vialife. Cette convention a pour objet pour la Holding Vincent Mareine de fournir à la société Vialife son assistance et ses conseils dans le domaine commercial plus précisément dans le périmètre B to B, Comités d'Entreprises et Site Co-Brandés. Les Administrateurs ont décidé que ce contrat serait conclu de manière rétroactive à compter du 1<sup>er</sup> avril 2017. A l'issue de cette période, il serait renouvelé de manière tacite pour une durée équivalente sauf dénonciation par l'une ou l'autre des Parties par lettre recommandée à tout moment en respectant un préavis de 3 mois.
- Le 4 décembre 2017, le Conseil d'Administrateur s'est réuni pour acter la démission de Monsieur Bruno LESOUEF de son mandat d'Administrateur.
- La société n'a pas fait appel au travail intérimaire ;
- Les dépenses non déductibles telles que prévues à l'article 223 du code de commerce se sont élevées à 5 970 €.
- Il n'y a pas eu de versement de dividende sur l'exercice clôt au 31/03/2018 car le résultat de l'exercice antérieur était déficitaire.
- L'identité des associés détenant plus du vingtième, du dixième, du tiers ou de la moitié du capital social sont les suivants au 31 mars 2018 :  
Monsieur Vincent MAREINE détient plus de 50 % du capital social.  
Monsieur Maxime BONIN détient plus de 30% du capital social.
- Conformément à l'article L. 441-6-1 du Code de commerce issu de la loi du 4 août 2008, nous vous indiquons ci-après le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance à la clôture du dernier exercice.  
Le poste "Dettes fournisseurs et comptes rattachés" totalise 2 444 K€ et inclut un montant de 648 K€ correspondant au solde du compte "Fournisseurs, factures non parvenues".

#### **a) Evénements importants intervenus depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2018:**

Il n'y a pas d'événement important intervenu depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2018

#### **b) Autres mandats des administrateurs**

Monsieur Maxime BONIN, administrateur de la société VIALIFE, est également Président de la société Wobook – SAS dont le siège est à Lille.

**c) Situation des mandats des administrateurs et des fonctions des commissaires aux comptes.**

Les mandats d'administrateur de Monsieur Vincent MAREINE et de Monsieur Maxime BONIN ainsi que les mandats des commissaires aux comptes prennent fin lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 mars 2018.

Sur proposition du Conseil d'Administration, les mandats de Messieurs Vincent MAREINE et Maxime BONIN pourront être renouvelés pour une nouvelle période de 6 ans par l'Assemblée Générale soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2024.

Les mandats de Messieurs Pingki HOUANG, Etienne MAREINE et Cyril ZIMMERMANN prendront fin à l'issue de l'Assemblée Générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 mars 2023.

**d) Proposition faite à l'Assemblée relative à l'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 mars 2018**

L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat déficitaire de 168 589 € pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018, en report à nouveau.

Après affectation du résultat déficitaire, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2018 :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 70 402 € (238 991 €- 168 589 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €

**Conclusion**

En conclusion, nous vous demandons de bien vouloir :

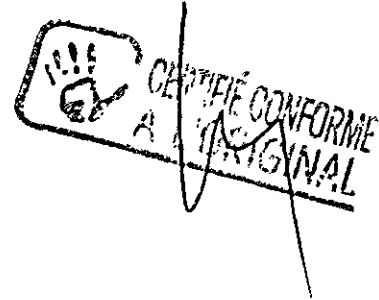
- Approuver les comptes de l'exercice tels qu'ils vous sont présentés dans le bilan, le compte de résultat et l'annexe ;
- Ratifier la Décision du Conseil d'Administration du 30 juillet 2018
- Donner quitus aux administrateurs pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé ;
- Approuver les conventions réglementées ;
- Renouveler les mandats des administrateurs et des Commissaires aux comptes.
- Voter les différentes résolutions qui vous sont proposées en conformité à l'ordre du jour de la présente assemblée.

**Le Conseil d'Administration**



CGC

AUDIT  
&  
GESTION



## VIALIFE

7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2018

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRÉÉS DE LA RÉGION PARISIENNE  
1BIS, RUE CAUCHOIS - 75018 PARIS - TÉLÉPHONE : 01 44 92 35 35 - TÉLÉCOPIEUR : 01 42 62 96 88  
S.A.R.L AU CAPITAL DE 39 636,74 EUROS - RCS PARIS B 632 014 361 - APE 6920Z - N°VAT : FR 3 632 014 361  
e-mail : [info@mga.auditetgcs.com](mailto:info@mga.auditetgcs.com) - <http://www.mga.auditetgcs.com>

Le Tribunal de Commerce de Paris sera seul compétent pour connaître d'éventuels litiges

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

# VIALIFE SA

## Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>4</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>4</i>
<b>PASSIF</b>	<b>6</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>6</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>6</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>6</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>10</b>
<b>Annexes 2018</b>	<b>14</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>14</b>
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>15</b>
<b>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<i>COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE</i>	<i>16</i>
<i>FONDS COMMERCIAL</i>	<i>16</i>
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>17</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>19</b>
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>20</b>
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>21</b>
<b>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</b>	<b>22</b>
<b>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</b>	<b>23</b>
<b>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</b>	<b>24</b>
<b>TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>	<b>25</b>

## Attestation de Présentation

\_\_\_\_\_  
ATTESTATION  
d'expert comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise VIALIFE SA pour l'exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 939 504,86 Euros
chiffre d'affaires	4 363 112,54 Euros
résultat net comptable	-168 588,53 Euros

Fait à PARIS  
Le 26/07/2018

Signature de l'Expert Comptable

Bernard KNOBL

Cabinet CGC AUDIT ET GESTION

## Bilan

Presenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810	
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	174 200		174 200	174 200	
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	- 22 795
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>- 220 880</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 699	776 559	35 140
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				46 501	- 46 501
. Personnel					
. Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398
. Autres	230 160	56 033	174 127	-34 389	208 516
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	28 466		28 466	22 445	6 021
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 511 969</b>	<b>74 585</b>	<b>3 437 384</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 262 745</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 084 921</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan (suite)

Présente en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-168 589	-46 226	- 122 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 588</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	196 166	401 660	- 205 494
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	139 151	139 151	
. Associés	827	9 406	- 8 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 444 475	2 350 430	94 045
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 887	25 994	7 893
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		42 989	- 42 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 422 136</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 109 543</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mos)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mos)		Variation
	Brut	Amort.prov	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	332 286		332 286	251 689	80 397
20510000 AUTRES CONCESS°, BREVETS, MARQUES	7 000		7 000	7 000	
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		282 471	-282 471	-246 484	- 35 987
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810	
20600000 DROIT AU BAIL	7 500		7 500	7 500	
20700000 FONDS COMMERCIAL	13 310		13 310	13 310	
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	267 000		267 000	267 000	
20810000 AUTRES IMMO.INCORP (FRONT OFFICE)	390 655		390 655	390 655	
20820000 AUTRES IMMO.INCORP (BACK OFFICE)	559 104		559 104	559 104	
20830000 AUTRES IMMO.INCORP (L'APPLI)	135 895		135 895	117 895	18 000
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORPORELLES		267 000	-267 000	-267 000	
28081000 AMORT AUTRES IMMO.INCORP (FRONT OFFICE)		332 057	-332 057	-253 926	- 78 131
28082000 AMORT AUTRES IMMO.INCORP (BACK OFFICE)		404 343	-404 343	-292 522	- 111 821
28083000 AUTRES IMMO.INCORPO.		64 542	-64 542	-40 629	- 23 913
29080000 DEPR.AUTR.IMMOB INCORPORELLES				-77 628	77 628
Terrains	174 200		174 200	174 200	
21120000 TERRAINS AMENAGES	174 200		174 200	174 200	
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990
21300000 CONSTRUCTIONS	759 800		759 800	759 800	
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS		87 155	-87 155	-49 165	- 37 990
Autres immobilisations corporelles	864 168	633 264	230 902	253 897	- 22 795
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	432 758		432 758	404 808	27 950
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	78 417		78 417	78 417	
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	322 859		322 859	365 630	- 42 771
21840000 MOBILIER	30 132		30 132	30 132	
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS		260 574	-260 574	-222 998	- 37 576
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		51 224	-51 224	-42 372	- 8 852
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		291 730	-291 730	-333 239	41 509
28184000 AMORT. MOBILIER		29 738	-29 736	-26 679	- 3 057
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	487		487	487	
26130000 TITRES PARTICIPATIONS SONET				80 000	- 80 000
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269
26700020 CREANCES RATT. AUX PART MELIMAILO	11 889		11 889	13 693	- 1 804
26700030 COMPTE COURANT SO NET	22 108		22 108	26 573	- 4 465
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552	
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	27 552		27 552	27 552	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>- 220 880</b>
<b>Actif circulant</b>					
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 899	778 559	35 140
41000000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				71	- 71
41100000 CLIENTS	830 251		830 251	795 041	35 210
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS		18 553	-18 553	-18 553	
Fournisseurs débiteurs				46 501	- 48 501
40100010 FOURNISSEURS				46 501	- 46 501
Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200
43100001 SECURITE SOCIALE				6 961	- 6 961
43110000 Indem. journalières de s cu	6 644		6 644	2 883	3 761

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	86 219		86 219	523 694	- 437 475
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	86 219		86 219	523 694	- 437 475
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398
44520000 ETAT TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	2		2		2
44562000 ETAT TAV SUR IMMOBILISATIONS	36 292		36 292	33 283	3 009
44566000 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	391 085		391 085	288 114	102 971
44566600 TVA DEDUCTIBLE SUR EX ANTERIEUR	2 965		2 965		2 965
44567000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	67 493		67 493	50 496	16 997
44583000 ETAT REMBOURSEMENT TAXE SUR C.A. DEMANDE	98 000		98 000	80 000	18 000
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	3 912		3 912	3 458	454
. Autres	230 160	56 033	174 127	-34 389	208 516
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 258		4 258		4 258
45500000 C/C MB	388		388		388
45540000 C/C WOODOOK INC.	75 435		75 435		75 435
46270000 CREANCE CESSION IMMO	150 000		150 000		150 000
46700000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	79		79		79
49620000 CREANCES SUR CESSIONS IMMOBILISATIONS		56 033	-56 033	-34 389	- 21 644
Valeurs mobilières de placement	28 466		28 466	22 445	6 021
50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT	22 315		22 315	22 315	
50311000 COMPTE TITRE DE GIRO	100		100		100
50811000 PAREL 72691 ACTIONS	6 051		6 051	130	5 921
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675
52000000 INSTRUMENT DE TRESORERIE	79 938		79 938	119 613	- 39 675
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200
51200000 BANQUES	4 827		4 827	8 779	- 3 952
51210000 BP 089021002658 VP & Pack	106 001		106 001	256 260	- 150 259
51220000 CE 08006553081	697 974		697 974	3 050	694 924
51230000 BP 089021033232 Pack	1 414		1 414	1 499	- 85
51240000 CE 08069770207				243	- 243
51241000 CE 08000210695	312 001		312 001	163 236	148 765
51250000 BT 15980100200 VP				12 084	- 12 084
51251000 BT 15980100201 Pack	308 454		308 454	309 379	- 925
51252000 BT 17914400200 (MIP)	14 745		14 745		14 745
51253000 BT 15980100202	1 975		1 975	27 800	- 25 825
51260000 Paypal EUR	8 632		8 632	9 642	- 1 010
51261000 Paypal CAD	4 720		4 720	6 020	- 1 300
51263000 CB VM	222		222		222
51263100 CB VM CAISSE D'EPARGNE	252		252	252	
51264000 CB MB	502		502		502
51264100 CB USER FACT 280516				680	- 680
51280000 CA 60276694147	655		655	695	- 30
51290000 CREDIT MUTUEL	158 108		158 108	870 688	- 712 580
51291000 PAREL 72691				8 270	- 8 270
51400000 CHEQUES POSTAUX	1 401		1 401	1 513	- 112
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 662		28 662	100 430	- 71 768
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 511 969</b>	<b>74 585</b>	<b>3 437 384</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 262 745</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 084 921</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000) 10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	228 000 228 000	228 000 228 000	
Réserve légale 10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	22 800 22 800	22 800 22 800	
Report à nouveau 11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	238 991 238 991	285 217 285 217	- 46 226 - 46 226
Résultat de l'exercice	-168 589	-46 226	- 122 363
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 588</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques 15180000 AUTRES PROV.RISQUES	196 166 196 166	401 660 401 660	- 205 494 - 205 494
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
16411100 EPT.IMMEUBLE NEUFS + ANCIENS	704 660	791 287	- 86 627
16411200 EMPRUNT TARNEAUD 350.000	235 194	321 470	- 86 276
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
51240000 CE 08069770207	1	1	
51250000 BT 15980100200 VP	576 925		576 925
51252000 BT 17914400200 (MIP)		533 598	- 533 598
51263000 CB VM		266	- 266
Divers	139 151	139 151	
16500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	3 000	3 000	
16810000 AUTRES EMPRUNTS	136 151	136 151	
Associés	827	9 408	- 8 579
45500000 C/C MB		1 710	- 1 710
45510000 C/C VM	827	7 697	- 6 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 444 475	2 350 430	94 045
40100001 FSSEURS COLLECTIFS ATTENTE REAFFECTATION	1 795 906	726 164	1 069 742
40100002 FOURNISSEURS NUMERIQUES		1 978	- 1 978
40100003 FOURNISSEURS EDITEURS		1 095 909	-1 095 909
40100004 FOURNISSEURS NUMERICABLE		1 728	- 1 728
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	648 568	524 651	123 917
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES	799	7 351	- 6 552
42100001 PERS REMUNERATIONS DUES		568	- 568
42110000 Personnel, notes de frais	738		738
42800000 PERS CHARGES A PAYER PRODTS A RECEVOIR	122 558	137 570	- 15 012
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
43100000 SECURITE SOCIALE	36 584	62 336	- 25 752
43730000 P le emploi	14 150		14 150
43750000 Abelio	10 985	17 460	- 6 475
43751000 Urrpimmec	12 581	4 919	7 662
43752000 Novalis Taitbout		13 402	- 13 402
43753000 AXA pr voyage	12 382	12 769	- 387
43860000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	54 078	60 711	- 6 633
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 182		22 182

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
44420000 <i>CONTROLE FISCAL</i>	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>33 887</b>	<b>25 994</b>	<b>7 893</b>
44566000 <i>TVA DEDUCTIBLE SUR EX ANTERIEUR</i>		1 518	- 1 518
44571000 <i>TVA COLLECTEE 20%</i>	25 262	22 200	3 062
44571100 <i>libellé 44571100 à créer</i>	5 911		5 911
44572000 <i>Tva collect e 19,6%</i>	1 048	661	387
44573000 <i>Tva collect e 2,10%</i>	1 667	1 615	52
. Autres impôts, taxes et assimilés		<b>42 989</b>	<b>- 42 989</b>
44860000 <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>		42 989	- 42 989
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 422 136</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 109 543</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 708 138	- 345 025 -7,33
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 708 138</b>	<b>- 345 025 -7,33</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 500	400	1 100 275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			77 628	450 000	- 372 372 -82,75
Autres produits			95	733	- 638 -87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 442 336</b>	<b>5 159 270</b>	<b>- 716 934 -13,90</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 693	- 1 693 -100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges extames			2 743 946	2 728 654	15 292 0,56
Impôts, taxes et versements assimilés			75 497	103 957	- 28 460 -27,38
Salaires et traitements			1 225 732	1 469 586	- 243 854 -16,59
Charges sociales			473 260	613 839	- 140 579 -22,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			352 747	377 832	- 25 085 -6,64
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 644	-1 225	22 869 N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			6 549	521	6 028 N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 899 376</b>	<b>5 294 856</b>	<b>- 395 480 -7,47</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-457 040</b>	<b>-135 586</b>	<b>- 321 454 237,08</b>
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			11 889		11 889 N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			10	17 928	- 17 918 -99,94
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			97	975	- 878 -90,05
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 465		6 465 N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>18 482</b>	<b>18 903</b>	<b>- 441 -2,33</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			9 773	174 097	- 164 324 -94,39
Différences négatives de change			837	3 128	- 2 291 -73,24
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>10 610</b>	<b>177 228</b>	<b>- 166 616 -94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>7 851</b>	<b>-158 323</b>	<b>166 174 104,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III-IV+V-VI)</b>			<b>-449 188</b>	<b>-293 909</b>	<b>- 155 279 52,83</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 175	52 338	38 837	74,20
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 542		125 542	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 152	1 339	6 813	508,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 556	- 18 556	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>6 362</b>	<b>19 895</b>	<b>- 11 533</b>	<b>-57,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 677 514</b>	<b>5 230 510</b>	<b>- 552 996</b>	<b>-10,57</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 846 103</b>	<b>5 276 736</b>	<b>- 430 633</b>	<b>-8,16</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-168 589</b>	<b>-46 226</b>	<b>- 122 363</b>	<b>264,71</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 708 138	- 345 025	-7,33
70600000 Commissions ADD	7 128 066		7 128 066	7 694 702	- 566 635	-7,36
70600010 Commissions refacturées	1 454 221		1 454 221	1 259 502	194 719	15,46
70600023 Revendeurs	352 137		352 137	330 259	21 878	6,62
70600100 Commissions ADL	224 812		224 812	244 575	- 19 763	-8,08
70603000 Commissions Vtes au rx M	6 549		6 549	2 122	4 427	208,62
70610000 Prestatx de services	13 147		13 147	16 227	- 3 080	-18,98
70610020 CARTE CADEAUX	13 736		13 735	12 415	1 321	10,64
70610030 Prestations de services	78 720		78 720	91 320	- 12 600	-13,80
70610031 CAPITAL SOUSCRIT	618		618		618	N/S
APPELE						
70612000 Prestations Scanner	44 763		44 763	119 416	- 74 653	-62,52
70614000 Prestatx Hébergement pub	14 187		14 187	12 132	2 055	16,94
70614100 Ventes anciens n°(numéri	3 056		3 056	3 674	- 618	-16,82
70620000 Port sur abonnement	87 323		87 323	123 598	- 36 275	-29,35
70623000 Port Vente au rx	15 563		15 563	12 668	2 895	22,85
70640010 Comm. rétrocedées	-4 984 473		-4 984 473	-5 118 213	133 740	2,61
70640020 Comm.rétrocedées ADL	-120 257		-120 257	-161 884	41 627	25,71
70640030 Port rétrocedé	-95 464		-95 464	-133 926	38 462	28,72
70642000 COM ABONNEMENT	38 635		38 635	55 670	- 17 035	-30,60
EXPORT						
70644000 Abonnement Presse num ri	49 376		49 376	106 391	- 57 015	-53,59
70830000 LOCATIONS DIVERSES	36 000		36 000	35 145	855	2,43
70831000 CHARGES LOCATIVES	2 400		2 400	2 343	57	2,43
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 708 138</b>	<b>- 345 025</b>	<b>-7,33</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	Subventions d'exploitation	1 500	400	1 100
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500	400	1 100	275,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	77 628	450 000	- 372 372	-82,75
78150000 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION		450 000	- 450 000	-100
78160000 REP/PROV IMMOB INCORP ET CORPORELLES	77 628		77 628	N/S
Autres produits	95	733	- 638	-87,04
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	95	733	- 638	-87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 442 336</b>	<b>5 159 270</b>	<b>- 716 934</b>	<b>-13,90</b>
Achats de matières premières et autres approvisionnement		1 693	- 1 693	-100
60260000 ACHATS EMBALLAGES		1 693	- 1 693	-100
Autres achats et charges externes	2 743 946	2 728 654	15 292	0,56
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	1 326 457	1 464 509	- 138 052	-9,43
60400010 PROMOTION & COM.PARTENAIRES	6 599	7 815	- 1 216	-15,56
60400011 3W REGIE	58 754	483	58 271	N/S
60400012 MISTERGOODDEAL	153 238	58 483	94 755	182,02
60400013 PRESTATIRE ANTERIEUR	756	-18 702	19 458	104,04
60400014 UNDP	5 177	1 256	3 921	312,18
60400015 PRICE MINISTER	23 926	764	23 162	N/S
60400016 RUE COMMERCE	-1 214	7 841	- 9 055	115,48
60400017 DEVLYX	-292	5 292	- 5 584	105,52
60400018 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	30 110		30 110	N/S
60400019 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	11 314		11 314	N/S
60400100 Charges/Prestatxdiverses relectur.	10 925	975	9 950	N/S
60402000 Charges/Prestations Scan	18 573	27 873	- 11 300	-40,54
60403200 REVERSEMENT SUR N° ANCIEN MIP		1 742	- 1 742	-100
80410000 Comm. site Fnac	236 216	320 831	- 84 615	-26,37
60411000 PRESTATIONS DE SERVICES	43 478	35 083	8 413	23,99
60412000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	10 523		10 523	N/S

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
60440000 Comm. sur abt presse num	27 529	43 497	- 15 968	-36,71
60441000 COMM. SUR ABT PRESSE NUM WB	34 449	39 494	- 5 045	-12,77
60471000 Achat d'abonnements VPP	71 431	3 006	68 425	N/S
60610000 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)	16 182	11 153	5 029	45,09
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	28 885	23 338	5 547	23,77
60640000 ACHATS FOURNIT.AMINISTRATIVES	14 196	33 797	- 19 601	-58,00
60680000 ACHATS AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		72	- 72	-100
61300000 LOCATIONS		364	- 364	-100
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	112 449	110 318	2 131	1,93
61350000 LOCATIONS MOBILIERES LONGUE DUREE	42 319	67 049	- 24 730	-36,88
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	110	665	- 555	-83,46
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	26 831	17 784	9 047	50,87
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 467	4 525	942	20,82
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	12 838	11 201	1 637	14,61
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER		130	- 130	-100
61551000 Entretien informtique		7 429	- 7 429	-100
61560000 MAINTENANCE	462	6 515	- 6 053	-92,91
61610000 ASSURANCES	12 049	12 992	- 943	-7,26
61611100 ASSURANCE EPT 820.000	1 968	601	1 367	227,45
61800000 DIVERS	1 703		1 703	N/S
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5 008	4 205	803	19,10
62230000 COMMISSION DIVIDENDE		-1 104	1 104	-100
62260000 HONORAIRES	117 688	89 425	28 263	31,61
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	989	3 346	- 2 357	-70,44
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 210	30 254	- 25 044	-82,78
62330000 FOIRES ET EXPOSITION		4 570	- 4 570	-100
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	9 655	1 959	7 696	392,85
62341000 EDENRED	344	294	50	17,01
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		114	- 114	-100
62370000 PUBLICATIONS		11 610	- 11 610	-100
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	823	1 060	- 237	-22,36
62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	21		21	N/S
62420000 TRANSPORTS S/VENTES	1 938	17 129	- 15 191	-88,69
62480000 TRANSPORTS DIVERS	451	498	- 47	-9,44
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	85 900	73 030	12 870	17,62
62570000 RECEPTIONS	42 037	32 115	9 922	30,90
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	182		182	N/S
62610000 T l communications	25 401	20 323	5 078	24,99
62640000 Affranchissements	16 986	28 487	- 11 501	-40,37
62643000 Affranchissement / VAN	34 489	19 781	14 708	74,35
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	15 625	35 353	- 19 728	-55,80
62700010 FRAIS SUR IMPAYES	706	897	- 191	-21,29
62710000 FRAIS SUR TITRES	18 710	24 520	- 5 810	-23,69
62720000 COMMISSIONS	7 711	12 959	- 5 248	-40,50
62723000 COMMISSION PRET TARNEAUO 1		3 573	- 3 573	-100
62723100 COMMISSION PRET 708 CM		500	- 500	-100
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	14 668	5 601	9 067	161,88
Impôts, taxes et versements assimilés	75 497	103 957	- 28 460	-27,38
63120000 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	8 018	10 036	- 2 018	-20,11
63130000 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	5 798	23 961	- 18 163	-75,80
63330000 ACHATS FORMATION DES SALARIES	19 309	4 203	15 106	359,41
63340000 IMPOTS PARTICIP.EFFORT CONSTRUCTION	5 970	7 407	- 1 437	-19,40
63380000 IMPOTS.AUTRES		208	- 208	-100
63511100 CFE CVAE	22 494	41 615	- 19 121	-45,95
63512000 IMPOTS TAXES FONCIERES	4 289	8 869	- 4 580	-51,64
63514000 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	8 209	4 332	3 877	89,50
63540000 IMPOTS DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE		410	- 410	-100
63580000 IMPOTS AUTRES DROITS	1 410	125	1 285	N/S
63710000 IMPOTS CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARIT		2 627	- 2 627	-100
63780000 IMPOTS TAXES DIVERSES		164	- 164	-100
Salaires et traitements	1 225 732	1 469 588	- 243 854	-16,59
64110000 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	1 211 095	1 506 557	- 295 462	-19,61

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
64111000 STAGIAIRES	4 848	8 160	- 3 312	-40,59
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 112	8 026	1 086	13,53
64141000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	869		869	N/S
64145000 INDEMNITE LICENCIEMENT	670	452	218	48,23
64160000 CSP PREAVIS	14 150		14 150	N/S
64180000 Rmun rations provisionn es	-15 013	-53 609	38 596	72,00
<b>Charges sociales</b>	<b>473 260</b>	<b>613 639</b>	<b>- 140 579</b>	<b>-22,90</b>
64510000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	292 349	489 532	- 197 183	-40,28
64520000 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES	91 669	14 942	76 727	513,50
64530000 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	105 776	149 400	- 43 624	-29,20
64531000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	5 873		5 873	N/S
64710000 PERS PRESTATIONS DIRECTES		96	- 96	-100
64730000 PERS VERST COMITE HYGIENE SECURITE	17 557	21 480	- 3 923	-18,26
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	267	4 618	- 4 351	-94,22
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-6 633	-23 684	17 051	71,99
64900000 CICE	-33 598	-42 545	8 947	21,03
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>352 747</b>	<b>377 832</b>	<b>- 25 085</b>	<b>-6,64</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	249 852	253 053	- 3 201	-1,26
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	102 895	124 779	- 21 884	-17,54
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>21 644</b>	<b>-1 225</b>	<b>22 869</b>	<b>N/S</b>
68175000 Dot. prov. autres cr ances	21 644	-1 225	22 869	N/S
<b>Autres charges</b>	<b>6 549</b>	<b>521</b>	<b>6 028</b>	<b>N/S</b>
65100000 REDEVANCES BREVETS LICENCES	6 545		6 545	N/S
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	5	521	- 516	-99,04
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>4 899 376</b>	<b>5 294 856</b>	<b>- 395 480</b>	<b>-7,47</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-457 040</b>	<b>-135 586</b>	<b>- 321 454</b>	<b>237,08</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>11 889</b>		<b>11 889</b>	<b>N/S</b>
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATION	11 889		11 889	N/S
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>10</b>	<b>17 928</b>	<b>- 17 918</b>	<b>-99,94</b>
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	10	17 928	- 17 918	-99,94
<b>Différences positives de change</b>	<b>97</b>	<b>975</b>	<b>- 878</b>	<b>-90,05</b>
76600000 GAINS DE CHANGE	97	975	- 878	-90,05
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>	<b>6 465</b>		<b>6 465</b>	<b>N/S</b>
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEMENT	6 465		6 465	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>18 462</b>	<b>18 903</b>	<b>- 441</b>	<b>-2,33</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>9 773</b>	<b>174 097</b>	<b>- 164 324</b>	<b>-94,39</b>
66111000 INTERET EPT 820.000	6 389	2 076	4 313	207,76
66112000 INTERET EPT TARNEAUO 350.000	3 384	1 357	2 027	149,37
66181000 INTERETS DETTES COMMERCIALES		251	- 251	-100
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		170 413	- 170 413	-100
<b>Différences négatives de change</b>	<b>837</b>	<b>3 128</b>	<b>- 2 291</b>	<b>-73,24</b>
66600000 PERTES DE CHANGE	837	3 128	- 2 291	-73,24
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>10 610</b>	<b>177 226</b>	<b>- 166 616</b>	<b>-94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>7 851</b>	<b>-158 323</b>	<b>166 174</b>	<b>104,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-449 188</b>	<b>-293 909</b>	<b>- 155 279</b>	<b>52,83</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>91 175</b>	<b>52 338</b>	<b>38 837</b>	<b>74,20</b>
77500000 EXCEPT PROOTS CESS ELEM.ACTIF CEDES		19 721	- 19 721	-100
77560000 EXCEPT PROOTS CESS ELEM.ACTIF CEDES FINA	70 000		70 000	N/S
77880000 EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 175	32 618	- 11 441	-35,08
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>125 542</b>		<b>125 542</b>	<b>N/S</b>
78750000 REP/PROV.RISQ.& CH.EXCEPTIONNELS	125 542		125 542	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>8 152</b>	<b>1 339</b>	<b>6 813</b>	<b>508,81</b>
67120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	8 152	1 339	6 813	508,81
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>18 556</b>	<b>- 18 556</b>	<b>-100</b>

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mos)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mos)	Variation absolue	%
67510000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES INCORPORE		2 377	- 2 377	-100
67520000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS		16 179	- 18 179	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio	210		210	N/S
68710000 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIONS	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 362</b>	<b>19 895</b>	<b>- 11 533</b>	<b>-57,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES	7 755		7 755	N/S
69900000 PROD. REPORT ARRIERE DES DEFICITS	-80 000	-215 241	135 241	62,83
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 677 514</b>	<b>5 230 510</b>	<b>- 552 996</b>	<b>-10,57</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 846 103</b>	<b>5 276 736</b>	<b>- 430 633</b>	<b>-8,16</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-168 589</b>	<b>-46 226</b>	<b>- 122 363</b>	<b>264,71</b>

## **Annexes 2018**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 952 289,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 168 588,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/07/2018 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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.

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 principes de comptabilisation propres à l'activité et en particulier au chiffre d'affaires et provisionnement des charges « éditeurs » associées :

Les produits on line générés par nos clients sur l'ensemble de nos sites (CB, chèques cadeaux&) ainsi que les impayés, les remboursements CB ou chèques sont enregistrés dans le compte 411 CLIENTS chaque mois, à partir des informations issues de l'ensemble des relevés bancaires. A chaque situation ou bilan ce compte est extourné (solde à 0) dans les différents comptes de produits sur la base des informations provenant de notre gestion commerciale (Datawarehouse). A ces produits on line s'ajoute les produits off line correspondant à la facturation d'abonnements directement à nos clients et comptabilisés dans les comptes de produits en contrepartie du 411 dédié à chaque clients.

En ce qui concerne les commissions : En début d'exercice la reprise de provisions de commissions de l'exercice précédent est réalisée. Chaque mois les commissions versées aux éditeurs sont comptabilisées dans les comptes appropriés. A chaque situation ou au bilan une provision complémentaire de commissions à versée est passé dans les comptes. Cette provision correspond à la différence entre le total des commissions à versées (chiffres provenant de notre gestion commerciale) et le total des commissions déjà versées au titre de l'exercice en cours.

Les participations et valeurs mobilières de placement : La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créances : Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrable relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les stocks : Les stocks sont évalués à leurs coûts d'achat.

Les opérations en devises : Non significatif.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Le CICE s'élève à 33 597,74.

Le 26 mars 2018 les titres Viadata ont été cédé à AFFINICIA GROUP.

### **FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 310 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	13 310		13 310	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 310</b>		<b>13 310</b>	

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 572 952 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 614 353	98 398		1 712 751
Immobilisations corporelles	1 812 986	42 320	57 141	1 798 166
Immobilisations financières	148 304	11 889	98 158	62 036
<b>TOTAL</b>	<b>3 575 644</b>	<b>152 607</b>	<b>155 299</b>	<b>3 572 952</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 070 831 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 178 188	249 852		1 350 412
Immobilisations corporelles	674 454	103 105	57 141	720 418
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 852 642</b>	<b>352 957</b>	<b>57 141</b>	<b>2 070 831</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess brevets licences	332 286	282 471	49 815	de 1 à 5 ans
Autres concess°, brevets, marques	7 000	0	7 000	Non amortiss.
Droit au bail	7 500	0	7 500	Non amortiss.
Fonds commercial	13 310	0	13 310	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	267 000	267 000	0	3 ans
Autres immos.incorp (front office)	390 655	332 057	58 598	5 ans
Autres immos.incorp (back office)	559 104	404 343	154 761	5 ans
Autres immos.incorp (l'appli)	135 895	64 542	71 353	5 ans
Terrains aménages	174 200	0	174 200	Non amortiss.
Constructions	759 800	87 155	672 645	20 ans
Instal./agenc.divers	432 758	260 574	172 183	de 6 à 8 ans
Matenel de transport	78 417	51 224	27 193	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	322 859	291 730	31 129	de 3 à 5 ans
Mobilier	30 132	29 736	396	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 916</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 440 085</b>	

Etat des créances = 1 843 233 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 549		61 549
Actif circulant & charges d'avance	1 781 684	1 781 684	
<b>TOTAL</b>	<b>1 843 233</b>	<b>1 781 684</b>	<b>61 549</b>

**Provisions pour dépréciation = 74 585 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 941				74 585
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>52 941</b>				<b>74 585</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 4 258 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 258
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

**Charges constatées d'avance = 28 662 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400000	0,57	228 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>400000</b>	<b>0,57</b>	<b>228 000</b>

Provisions = 196 166 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	401 660	80 500	285 994		196 166
<b>TOTAL</b>	<b>401 660</b>	<b>80 500</b>	<b>285 994</b>		<b>196 166</b>

Etat des dettes = 4 422 136 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 516 780	751 610	504 862	260 307
Dettes financières diverses	139 978	139 978		
Fournisseurs	2 444 475	2 457 259		
Dettes fiscales & sociales	320 903	320 903		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 422 136</b>	<b>3 669 750</b>	<b>504 862</b>	<b>260 307</b>

Charges à payer par postes du bilan = 825 204 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	648 568
Dettes fiscales & sociales	176 636
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>825 204</b>

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 4 363 113 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 324 713	99,12 %
Produits des activités annexes	38 400	0,88 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 363 113</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -72 245 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-457 040		-457 040
Résultat financier	7 851		7 851
Résultat exceptionnel	208 355		208 355
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-240 834</b>	<b>-72 245</b>	<b>-168 589</b>

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes 2018 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Rémunération brute annuelle 2017 versées est de 204 309 euros.

**Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière**

Le montant actualisé de l'engagement au 31/03/2018 était de 21 464 €

**Engagement donnés****\* Garanties pour les prêts bancaires :**

- Pour le prêt de la banque Tarneaud de 350 000 Euros :
  - o Nantissement du fonds de commerce en 1<sup>er</sup> rang
- Pour le prêt de la Caisse de crédit Mutuel de 820 000 Euros :
  - o Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : Appartement de 3 pièces de 53m<sup>2</sup> sis à 47 Rue Saint Vincent 75018 Paris
  - o Hypothèque de l'immeuble d'habitation : Appartement de 3 pièces de 56m<sup>2</sup>. Sis à 5 Rue Coustou 75018 Paris
- Montants des intérêts à échoir des emprunts :
  - Sur 1 an= 7.905,57 €
  - de 1 an à 5 ans= 18.451,50 €
  - + de 5 ans = 1.381,26 €

**Annexes 2018 (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 4 258 E*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Etat produits a recevoir( 44870000 )	4 258
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

*Charges constatées d'avance = 28 662 E*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatees d'avance( 48600000 )	28 662
<b>TOTAL</b>	<b>28 662</b>

*Charges à payer = 825 204 E*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Four factures non parvenues ( 40810000 )	648 568
<b>TOTAL</b>	<b>648 568</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Pers charges a payer prods a recevoir( 42800000 )	122 558
Org soc. autres charges a payer( 43860000 )	54 078
<b>TOTAL</b>	<b>176 636</b>

**Annexes 2018 (suite)****COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet CGC AUDIT et GESTION, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par VIALIFE SA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/03/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	4 939 505
Chiffre d'affaires hors taxes	4 363 113
Résultat net de l'exercice (perte)	-168 589

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CGC AUDIT et GESTION  
Fait à PARIS le 23/07/2018

## Annexes 2018 (suite)

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	15 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	228 000	228 000	228 000	228 000	228 000
b ) Nombre d'actions émises	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	4 363 113	4 708 138	5 333 630	10 000 973	6 809 099
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-69 401	-334 860	631 345	3 218 079	712 415
c ) Impôt sur les bénéfices	-72 245	-215 241	602 385	390 465	-333
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 844	-119 619	28 960	2 827 614	712 748
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-168 589	-46 226	1 137 030	824 021	60 234
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	-0	0	7	2
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-0	-0	3	2	0
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale	1 225 732	1 469 586	1 334 411	1 817 808	1 926 400
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	473 260	613 839	577 816	730 348	800 544

## Observations complémentaires

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MELI MAILO INTERNATIN	1 524	14 166	30	487	487			206 108	27 552	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



CGC  
AUDIT  
&  
GESTION



## VIALIFE

7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2018

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRÉÉS DE LA RÉGION PARISIENNE  
1BIS, RUE CAUCHOIS - 75018 PARIS - TÉLÉPHONE : 01 44 92 35 35 - TÉLÉCOPIEUR : 01 42 62 96 88  
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 39 636,74 EUROS - RCS PARIS B 632 014 361 - APE 6920Z - N°VAT : FR 3 632 014 361  
e-mail : [info@mgi.auditsicpa.com](mailto:info@mgi.auditsicpa.com) - <http://www.mgi.auditsicpa.com>

Le Tribunal de Commerce de Paris sera seul compétent pour connaître d'éventuels litiges

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

# VIALIFE SA

## Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>4</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>4</i>
<b>PASSIF</b>	<b>6</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>6</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>6</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>6</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>10</b>
<b>Annexes 2018</b>	<b>14</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>14</b>
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>15</b>
<b>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<i>COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE</i>	<i>16</i>
<i>FONDS COMMERCIAL</i>	<i>16</i>
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>17</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>19</b>
<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>20</b>
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>21</b>
<b>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</b>	<b>22</b>
<b>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</b>	<b>23</b>
<b>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</b>	<b>24</b>
<b>TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>	<b>25</b>

## Attestation de Présentation

ATTESTATION  
d'expert comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise VIALIFE SA pour l'exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 939 504,86 Euros
chiffre d'affaires	4 363 112,54 Euros
résultat net comptable	-168 588,53 Euros

Fait à PARIS  
Le 26/07/2018

Signature de l'Expert Comptable

Bernard KNOBL

Cabinet CGC AUDIT ET GESTION

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810	
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	174 200		174 200	174 200	
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	- 22 795
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>- 220 880</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 699	776 559	35 140
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				46 501	- 46 501
. Personnel					
. Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	- 144 398
. Autres	230 160	56 033	174 127	-34 389	208 516
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	28 466		28 466	22 445	6 021
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 511 969</b>	<b>74 585</b>	<b>3 437 384</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 282 745</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 084 921</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan (suite)

Présente en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-168 589	-46 226	- 122 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 588</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	196 166	401 660	- 205 494
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	139 151	139 151	
. Associés	827	9 406	- 8 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 444 475	2 350 430	94 045
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 887	25 994	7 893
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		42 989	- 42 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 422 138</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 109 543</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mos)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mos)		Variation
	Brut	Amort.prov	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Concessions, brevets, droits sim.laires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	332 286		332 286	251 889	80 397
20510000 AUTRES CONCESS*, BREVETS, MARQUES	7 000		7 000	7 000	
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		282 471	-282 471	-246 484	-35 987
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810	
20600000 DROIT AU BAIL	7 500		7 500	7 500	
20700000 FONDS COMMERCIAL	13 310		13 310	13 310	
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	-118 237
20800000 AUTRES IMMOS.INCORPORELLES	267 000		267 000	267 000	
20810000 AUTRES IMMOS.INCORP (FRONT OFFICE)	390 655		390 655	390 655	
20820000 AUTRES IMMOS INCORP (BACK OFFICE)	559 104		559 104	559 104	
20830000 AUTRES IMMOS.INCORP (L'APPLI)	135 895		135 895	117 895	18 000
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORPORELLES		267 000	-267 000	-267 000	
28081000 AMORT AUTRES IMMOS.INCORP (FRONT OFFICE)		332 057	-332 057	-253 926	-78 131
28082000 AMORT AUTRES IMMOS.INCORP (BACK OFFICE)		404 343	-404 343	-292 522	-111 821
28083000 AUTRES IMMOS INCORPO.		64 542	-64 542	-40 629	-23 913
29080000 DEPR.AUTR.IMMOB INCORPORELLES				-77 628	77 628
Terrains	174 200		174 200	174 200	
21120000 TERRAINS AMENAGES	174 200		174 200	174 200	
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	-37 990
21300000 CONSTRUCTIONS	759 800		759 800	759 800	
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS		87 155	-87 155	-49 165	-37 990
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	-22 795
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	432 758		432 758	404 808	27 950
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	78 417		78 417	78 417	
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	322 859		322 859	365 630	-42 771
21840000 MOBILIER	30 132		30 132	30 132	
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS		260 574	-260 574	-222 998	-37 576
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		51 224	-51 224	-42 372	-8 852
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		291 730	-291 730	-333 239	41 509
28184000 AMORT. MOBILIER		29 736	-29 736	-26 679	-3 057
Autres participations	487		487	80 487	-80 000
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	487		487	487	
26130000 TITRES PARTICIPATIONS SONET				80 000	-80 000
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	-6 269
26700020 CREANCES RATT. AUX PART MELIMAILO	11 889		11 889	13 693	-1 804
26700030 COMPTE COURANT SO NET	22 108		22 108	26 573	-4 465
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552	
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	27 552		27 552	27 552	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>-220 880</b>
<b>Actif circulant</b>					
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 899	778 559	35 140
41000000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				71	-71
41100000 CLIENTS	830 251		830 251	795 041	35 210
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS		18 553	-18 553	-18 553	
• Fournisseurs débiteurs				46 501	-46 501
40100010 FOURNISSEURS				46 501	-46 501
• Organismes sociaux	8 644		8 644	9 844	-3 200
43100001 SECURITE SOCIALE				6 961	-6 961
43110000 Indem. journalières de s cu	8 644		8 644	2 883	3 761

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	86 219		86 219	523 694	- 437 475
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398
44520000 ETAT TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	2		2		2
44562000 ETAT TAV SUR IMMOBILISATIONS	36 292		36 292	33 283	3 009
44566000 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	391 085		391 085	288 114	102 971
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR EX ANTERIEUR	2 965		2 965		2 965
44567000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	67 493		67 493	50 496	16 997
44583000 ETAT REMBOURSEMENT TAXE SUR C.A. DEMANDE	98 000		98 000	80 000	18 000
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	3 912		3 912	3 450	454
. Autres	230 160	58 033	174 127	-34 389	208 516
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 258		4 258		4 258
45500000 C/C MB	388		388		388
45540000 C/C WOOBOOK INC.	75 435		75 435		75 435
46270000 CREANCE CESSION IMMO	150 000		150 000		150 000
46700000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	79		79		79
49620000 CREANCES SUR CESSIONS IMMOBILISATIONS		58 033	-56 033	-34 389	- 21 644
Valeurs mobilières de placement	28 466		28 466	22 445	6 021
50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT	22 315		22 315	22 315	
50311000 COMPTE TITRE DE GIRO	100		100		100
50811000 PAREL 72691 ACTIONS	6 051		6 051	130	5 921
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675
52000000 INSTRUMENT DE TRESORERIE	79 938		79 938	119 613	- 39 675
Disponibilités	1 821 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200
51200000 BANQUES	4 827		4 827	8 779	- 3 952
51210000 BP 089021002658 VP & Pack	106 001		106 001	256 260	- 150 259
51220000 CE 08006553081	697 974		697 974	3 050	694 924
51230000 BP 089021033232 Pack	1 414		1 414	1 499	- 85
51240000 CE 08069770207				243	- 243
51241000 CE 08000210695	312 001		312 001	163 236	148 765
51250000 BT 15980100200 VP				12 084	- 12 084
51251000 BT 15980100201 Pack	308 454		308 454	309 379	- 925
51252000 BT 17914400200 (MIP)	14 745		14 745		14 745
51253000 BT 15980100202	1 975		1 975	27 800	- 25 825
51260000 Paypal EUR	8 632		8 632	9 642	- 1 010
51261000 Paypal CAD	4 720		4 720	6 020	- 1 300
51263000 CB VM	222		222		222
51263100 CB VM CAISSE D'EPARGNE	252		252	252	
51264000 CB MB	502		502		502
51264100 CB UBER FACT 280516				680	- 680
51280000 CA 60276694147	655		655	685	- 30
51290000 CREDIT MUTUEL	158 108		158 108	870 688	- 712 580
51291000 PAREL 72691				8 270	- 8 270
51400000 CHEQUES POSTAUX	1 401		1 401	1 513	- 112
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 662		28 662	100 430	- 71 768
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 511 969</b>	<b>74 585</b>	<b>3 437 384</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 262 745</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 084 921</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000)	228 000	228 000	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	228 000	228 000	
Réserve légale	22 800	22 800	
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	22 800	22 800	
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-168 589	-46 226	- 122 363
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 586</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	196 166	401 660	- 205 494
15180000 AUTRES PROV.RISQUES	196 166	401 660	- 205 494
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
16411100 EPT.IMMEUBLE NEUFS + ANCIENS	704 660	791 287	- 86 627
16411200 EMPRUNT TARNEAUD 350.000	235 194	321 470	- 86 276
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
51240000 CE 08069770207	1	1	
51250000 BT 15980100200 VP	576 925		576 925
51252000 BT 17914400200 (MIP)		533 598	- 533 598
51263000 CB VM		266	- 266
Divers	139 151	139 151	
16500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	3 000	3 000	
16810000 AUTRES EMPRUNTS	136 151	136 151	
Associés	827	9 406	- 8 579
45500000 C/C MB		1 710	- 1 710
45510000 C/C VM	827	7 697	- 6 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 444 475	2 350 430	94 045
40100001 FSSEURS COLLECTIFS ATTENTE REAFFECTATION	1 795 906	726 164	1 069 742
40100002 FOURNISSEURS NUMERIQUES		1 978	- 1 978
40100003 FOURNISSEURS ECITEURS		1 095 909	-1 095 909
40100004 FOURNISSEURS NUMERICABLE		1 728	- 1 728
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	648 568	524 651	123 917
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
42100000 PERS REMUNERATIONS DUES	799	7 351	- 6 552
42100001 PERS REMUNERATIONS DUES		568	- 568
42110000 Personnel, notes de frais	738		738
42800000 PERS CHARGES A PAYER PROOTS A RECEVOIR	122 558	137 570	- 15 012
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
43100000 SECURITE SOCIALE	36 584	62 336	- 25 752
43730000 P le emploi	14 150		14 150
43750000 Abelo	10 985	17 460	- 6 475
43751000 Urrpimmec	12 581	4 919	7 662
43752000 Novalis Teitbout		13 402	- 13 402
43753000 AXA pr voyage	12 382	12 769	- 387
43860000 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	54 078	60 711	- 6 633
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
44420000 <i>CONTROLE FISCAL</i>	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>33 887</b>	<b>25 994</b>	<b>7 893</b>
44566600 <i>TVA DEDUCTIBLE SUR EX ANTERIEUR</i>		1 518	- 1 518
44571000 <i>TVA COLLECTEE 20%</i>	25 262	22 200	3 062
44571100 <i>libellé 44571100 à créer</i>	5 911		5 911
44572000 <i>Tva collect e 19,6%</i>	1 048	661	387
44573000 <i>Tva collect e 2,10%</i>	1 667	1 615	52
. Autres impôts, taxes et assimilés		<b>42 989</b>	<b>- 42 989</b>
44860000 <i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>		42 989	- 42 989
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 422 136</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 109 543</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 939 505</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 483 625</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 708 138	- 345 025	-7,33
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 708 138</b>	<b>- 345 025</b>	<b>-7,33</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 500	400	1 100	275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			77 628	450 000	- 372 372	-82,75
Autres produits			95	733	- 638	-87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 442 336</b>	<b>5 159 270</b>	<b>- 716 934</b>	<b>-13,90</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				1 693	- 1 693	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 743 946	2 728 654	15 292	0,56
Impôts, taxes et versements assimilés			75 497	103 957	- 28 460	-27,38
Salaires et traitements			1 225 732	1 469 586	- 243 854	-16,59
Charges sociales			473 260	613 839	- 140 579	-22,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			352 747	377 832	- 25 085	-6,64
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 644	-1 225	22 869	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 549	521	6 028	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 899 376</b>	<b>5 294 856</b>	<b>- 395 480</b>	<b>-7,47</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-457 040</b>	<b>-135 586</b>	<b>- 321 454</b>	<b>237,08</b>
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			11 889		11 889	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			10	17 928	- 17 918	-99,94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			97	975	- 878	-90,05
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 465		6 465	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>18 462</b>	<b>18 903</b>	<b>- 441</b>	<b>-2,33</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			9 773	174 097	- 164 324	-94,39
Différences négatives de change			837	3 128	- 2 291	-73,24
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>10 610</b>	<b>177 226</b>	<b>- 166 616</b>	<b>-94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>7 851</b>	<b>-158 323</b>	<b>166 174</b>	<b>104,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-449 188</b>	<b>-293 909</b>	<b>- 155 279</b>	<b>52,83</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 175	52 338	38 837	74,20
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 542		125 542	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 152	1 339	6 813	508,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 556	- 18 556	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 362</b>	<b>19 895</b>	<b>- 11 533</b>	<b>-57,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 677 514</b>	<b>5 230 510</b>	<b>- 552 996</b>	<b>-10,57</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 846 103</b>	<b>5 276 736</b>	<b>- 430 633</b>	<b>-8,16</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-168 589</b>	<b>-46 226</b>	<b>- 122 363</b>	<b>264,71</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 708 138	- 345 025	-7,33
70600000 Commissions ADD	7 128 066		7 128 066	7 694 702	- 566 636	-7,36
70600010 Commissions refacturées	1 454 221		1 454 221	1 259 502	194 719	15,46
70600023 Revendeurs	352 137		352 137	330 259	21 878	6,62
70600100 Commissions ADL	224 812		224 812	244 575	- 19 763	-8,08
70603000 Commissions Vtes au nx M	6 549		6 549	2 122	4 427	208,62
70610000 Prestatx de services	13 147		13 147	16 227	- 3 080	-18,98
70610020 CARTE CADEAUX	13 736		13 736	12 415	1 321	10,64
70610030 Prestations de services	78 720		78 720	91 320	- 12 600	-13,80
70610031 CAPITAL SOUSCRIT APPELE	618		618		618	N/S
70612000 Prestations Scanner	44 763		44 763	119 416	- 74 653	-62,52
70614000 Prestatx Hébergement pub	14 187		14 187	12 132	2 055	16,94
70614100 Ventes anciens n°(numéri	3 058		3 056	3 674	- 618	-16,82
70620000 Port sur abonnement	87 323		87 323	123 598	- 36 275	-29,35
70623000 Port Vente au nx	15 563		15 563	12 668	2 895	22,85
70640010 Comm. rétrocedées	-4 984 473		-4 984 473	-5 118 213	133 740	2,61
70640020 Comm.rétrocedées AOL	-120 257		-120 257	-161 884	41 627	25,71
70640030 Port rétrocedé	-95 464		-95 464	-133 926	38 462	28,72
70642000 COM ABONNEMENT EXPORT	38 635		38 635	55 670	- 17 035	-30,60
70644000 Abonnement Presse num ri	49 376		49 376	106 391	- 57 015	-53,59
70830000 LOCATIONS DIVERSES	36 000		36 000	35 145	855	2,43
70831000 CHARGES LOCATIVES	2 400		2 400	2 343	57	2,43
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 708 138</b>	<b>- 345 025</b>	<b>-7,33</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Subventions d'exploitation	1 500		400	1 100	275,00
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500		400	1 100	275,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	77 628		450 000	- 372 372	-82,75
78150000 REP/PROV. RISQ. & CHARGES EXPLOITATION			450 000	- 450 000	-100
78160000 REP/PROV IMMOB INCORP ET CORPORELLES	77 628			77 628	N/S
Autres produits	95		733	- 638	-87,04
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	95		733	- 638	-87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>4 442 336</b>		<b>5 159 270</b>	<b>- 716 934</b>	<b>-13,90</b>
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 693	- 1 693	-100
60260000 ACHATS EMBALLAGES			1 693	- 1 693	-100
Autres achats et charges externes	2 743 946		2 728 854	15 292	0,56
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	1 326 457		1 464 509	- 138 052	-9,43
60400010 PROMOTION & COM.PARTENAIRES	6 599		7 815	- 1 216	-15,56
60400011 3W REGIE	56 754		483	56 271	N/S
60400012 MISTERGOODDEAL	153 238		58 483	94 755	162,02
60400013 PRESTATIRE ANTERIEUR	756		-18 702	19 458	104,04
60400014 UNDP	5 177		1 256	3 921	312,18
60400015 PRICE MINISTER	23 926		764	23 162	N/S
60400016 RUE COMMERCE	-1 214		7 841	- 9 055	115,48
60400017 DEVLYX	-292		5 292	- 5 584	105,52
60400018 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	30 110			30 110	N/S
60400019 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	11 314			11 314	N/S
60400100 Charges/Prestatxdiverses refactur.	10 925		975	9 950	N/S
60402000 Charges/Prestations Scan	18 573		27 873	- 11 300	-40,54
60403200 REVERSEMENT SUR N° ANCIEN MIP			1 742	- 1 742	-100
60410000 Comm. site Fnac	236 216		320 831	- 84 615	-28,37
60411000 PRESTATIONS DE SERVICES	43 476		35 063	8 413	23,99
60412000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	10 523			10 523	N/S

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
60440000 Comm. sur abt presse num	27 529	43 497	- 15 968	-36,71
60441000 COMM. SUR ABT PRESSE NUM WB	34 449	39 494	- 5 045	-12,77
60471000 Achat d'abonnements VPP	71 431	3 006	68 425	N/S
60610000 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)	16 182	11 153	5 029	45,09
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	28 885	23 338	5 547	23,77
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	14 196	33 797	- 19 601	-58,00
60680000 ACHATS AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		72	- 72	-100
61300000 LOCATIONS		364	- 364	-100
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	112 449	110 318	2 131	1,93
61350000 LOCATIONS MOBILIERES LONGUE DUREE	42 319	67 049	- 24 730	-36,88
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	110	665	- 555	-83,46
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	26 831	17 784	9 047	50,87
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 467	4 525	942	20,82
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	12 838	11 201	1 637	14,61
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER		130	- 130	-100
61551000 Entretien informatique		7 429	- 7 429	-100
61560000 MAINTENANCE	462	6 515	- 6 053	-92,91
61610000 ASSURANCES	12 049	12 992	- 943	-7,26
61611100 ASSURANCE EPT 820.000	1 968	601	1 367	227,45
61800000 DIVERS	1 703		1 703	N/S
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5 008	4 205	803	19,10
62230000 COMMISSION DIVIDENDE		-1 104	1 104	-100
62260000 HONORAIRES	117 688	89 425	28 263	31,61
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	989	3 346	- 2 357	-70,44
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 210	30 254	- 25 044	-82,78
62330000 FOIRES ET EXPOSITION		4 570	- 4 570	-100
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	9 655	1 959	7 696	392,85
62341000 EDENRED	344	294	50	17,01
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		114	- 114	-100
62370000 PUBLICATIONS		11 610	- 11 610	-100
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	823	1 060	- 237	-22,36
62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	21		21	N/S
62420000 TRANSPORTS S/VENTES	1 938	17 129	- 15 191	-88,69
62480000 TRANSPORTS DIVERS	451	498	- 47	-9,44
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	85 900	73 030	12 870	17,62
62570000 RECEPTIONS	42 037	32 115	9 922	30,90
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	182		182	N/S
62610000 T l communications	25 401	20 323	5 078	24,99
62640000 Affranchissements	16 986	28 487	- 11 501	-40,37
62643000 Affranchissement / VAN	34 489	19 781	14 708	74,35
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	15 625	35 353	- 19 728	-55,80
62700010 FRAIS SUR IMPAYES	706	897	- 191	-21,29
62710000 FRAIS SUR TITRES	18 710	24 520	- 5 810	-23,69
62720000 COMMISSIONS	7 711	12 959	- 5 248	-40,50
62723000 COMMISSION PRET TARNEAUD 1		3 573	- 3 573	-100
62723100 COMMISSION PRET 708 CM		500	- 500	-100
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	14 668	5 601	9 067	161,88
Impôts, taxes et versements assimilés	75 497	103 957	- 28 460	-27,38
63120000 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	8 018	10 036	- 2 018	-20,11
63130000 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	5 798	23 961	- 18 163	-75,80
63330000 ACHATS FORMATION DES SALARIES	19 309	4 203	15 106	359,41
63340000 IMPOTS PARTICIP.EFFORT CONSTRUCTION	5 970	7 407	- 1 437	-19,40
63380000 IMPOTS.AUTRES		208	- 208	-100
63511100 CFE CVAE	22 494	41 615	- 19 121	-45,95
63512000 IMPOTS TAXES FONCIERES	4 289	8 869	- 4 580	-51,64
63514000 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	8 209	4 332	3 877	89,50
63540000 IMPOTS DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE		410	- 410	-100
63580000 IMPOTS AUTRES DROITS	1 410	125	1 285	N/S
63710000 IMPOTS CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARIT		2 627	- 2 627	-100
63780000 IMPOTS TAXES DIVERSES		164	- 164	-100
Salaires et traitements	1 225 732	1 469 586	- 243 854	-16,59
64110000 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	1 211 095	1 506 557	- 295 462	-19,61

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
64111000 STAGIAIRES	4 848	8 160	- 3 312	-40,59
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 112	8 026	1 086	13,53
64141000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	869		869	N/S
64145000 INDEMNITE LICENCIEMENT	670	452	218	48,23
64160000 GSP PREAVIS	14 150		14 150	N/S
64180000 R mun rations provisionn es	-15 013	-53 609	38 596	72,00
<b>Charges sociales</b>	<b>473 260</b>	<b>613 839</b>	<b>- 140 579</b>	<b>-22,90</b>
64510000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	292 349	489 532	- 197 183	-40,28
64520000 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES	91 669	14 942	76 727	513,50
64530000 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	105 776	149 400	- 43 624	-29,20
64531000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	5 873		5 873	N/S
64710000 PERS PRESTATIONS DIRECTES		96	- 96	-100
64730000 PERS VERST COMITE HYGIENE SECURITE	17 557	21 480	- 3 923	-18,26
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	267	4 618	- 4 351	-94,22
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-6 633	-23 684	17 051	71,99
64900000 CICE	-33 598	-42 545	8 947	21,03
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>352 747</b>	<b>377 832</b>	<b>- 25 085</b>	<b>-6,64</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	249 852	253 053	- 3 201	-1,26
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	102 895	124 779	- 21 884	-17,54
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>21 844</b>	<b>-1 225</b>	<b>22 869</b>	<b>N/S</b>
68175000 Dot. prov. autres cr ances	21 644	-1 225	22 869	N/S
<b>Autres charges</b>	<b>6 549</b>	<b>521</b>	<b>6 028</b>	<b>N/S</b>
65100000 REDEVANCES BREVETS LICENCES	6 545		6 545	N/S
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	5	521	- 516	-99,04
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>4 899 376</b>	<b>5 294 856</b>	<b>- 395 480</b>	<b>-7,47</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-457 040</b>	<b>-135 586</b>	<b>- 321 454</b>	<b>237,08</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>11 889</b>		<b>11 889</b>	<b>N/S</b>
76110000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATION	11 889		11 889	N/S
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>10</b>	<b>17 928</b>	<b>- 17 918</b>	<b>-99,94</b>
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	10	17 928	- 17 918	-99,94
<b>Différences positives de change</b>	<b>97</b>	<b>975</b>	<b>- 878</b>	<b>-90,05</b>
76600000 GAINS DE CHANGE	97	975	- 878	-90,05
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>	<b>6 465</b>		<b>6 465</b>	<b>N/S</b>
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEMENT	6 465		6 465	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>18 462</b>	<b>18 903</b>	<b>- 441</b>	<b>-2,33</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>9 773</b>	<b>174 097</b>	<b>- 164 324</b>	<b>-94,39</b>
66111000 INTERET EPT 820.000	8 389	2 076	4 313	207,78
66112000 INTERET EPT TARNEAUD 350.000	3 384	1 357	2 027	149,37
66181000 INTERETS DETTES COMMERCIALES		251	- 251	-100
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		170 413	- 170 413	-100
<b>Différences négatives de change</b>	<b>837</b>	<b>3 128</b>	<b>- 2 291</b>	<b>-73,24</b>
66600000 PERTES DE CHANGE	837	3 128	- 2 291	-73,24
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>10 610</b>	<b>177 226</b>	<b>- 166 616</b>	<b>-94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>7 851</b>	<b>-158 323</b>	<b>166 174</b>	<b>104,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-449 188</b>	<b>-293 909</b>	<b>- 155 279</b>	<b>52,83</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>91 175</b>	<b>52 338</b>	<b>38 837</b>	<b>74,20</b>
77500000 EXCEPT PROOTS CESS ELEM.ACTIF CEDES		19 721	- 19 721	-100
77580000 EXCEPT PROOTS CESS ELEM.ACTIF CEDES FINA	70 000		70 000	N/S
77880000 EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 175	32 616	- 11 441	-35,08
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>125 542</b>		<b>125 542</b>	<b>N/S</b>
78750000 REP/PROV.RISQ.& CH.EXCEPTIONNELS	125 542		125 542	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>8 152</b>	<b>1 339</b>	<b>6 813</b>	<b>508,81</b>
87120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	8 152	1 339	6 813	508,81
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>18 558</b>	<b>- 18 556</b>	<b>-100</b>

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
67510000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES INCORPORE		2 377	- 2 377	-100
67520000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS		16 179	- 16 179	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio	210		210	N/S
68710000 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIONS	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	8 362	19 895	- 11 533	-57,97
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES	7 755		7 755	N/S
69900000 PROD. REPORT ARRIERE DES DEFICITS	-80 000	-215 241	135 241	62,83
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	4 677 514	5 230 510	- 552 996	-10,57
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	4 846 103	5 276 736	- 430 633	-8,16
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-168 589</b>	<b>-46 226</b>	<b>- 122 363</b>	<b>264,71</b>

## **Annexes 2018**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 952 289,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 168 588,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/07/2018 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 principes de comptabilisation propres à l'activité et en particulier au chiffre d'affaires et provisionnement des charges « éditeurs » associées :

Les produits on line générés par nos clients sur l'ensemble de nos sites (CB, chèques cadeaux&) ainsi que les impayés, les remboursements CB ou chèques sont enregistrés dans le compte 411 CLIENTS chaque mois, à partir des informations issues de l'ensemble des relevés bancaires. A chaque situation ou bilan ce compte est extourné (solde à 0) dans les différents comptes de produits sur la base des informations provenant de notre gestion commerciale (Datawarehouse). A ces produits on line s'ajoute les produits off line correspondant à la facturation d'abonnements directement à nos clients et comptabilisés dans les comptes de produits en contrepartie du 411 dédié à chaque clients.

En ce qui concerne les commissions : En début d'exercice la reprise de provisions de commissions de l'exercice précédent est réalisée. Chaque mois les commissions versées aux éditeurs sont comptabilisées dans les comptes appropriés. A chaque situation ou au bilan une provision complémentaire de commissions à versée est passé dans les comptes. Cette provision correspond à la différence entre le total des commissions à versées (chiffres provenant de notre gestion commerciale) et le total des commissions déjà versées au titre de l'exercice en cours.

Les participations et valeurs mobilières de placement : La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créances : Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrécouvrable relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les stocks : Les stocks sont évalués à leurs coûts d'achat.

Les opérations en devises : Non significatif.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Le CICE s'élève à 33 597,74.

Le 26 mars 2018 les titres Viadata ont été cédés à AFFINICIA GROUP.

**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 310 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	13 310		13 310	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 310</b>		<b>13 310</b>	

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 572 952 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 614 353	98 398		1 712 751
Immobilisations corporelles	1 812 986	42 320	57 141	1 798 166
Immobilisations financières	148 304	11 889	98 158	62 036
<b>TOTAL</b>	<b>3 575 644</b>	<b>152 607</b>	<b>155 299</b>	<b>3 572 952</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 070 831 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 178 188	249 852		1 350 412
Immobilisations corporelles	674 454	103 105	57 141	720 418
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 852 642</b>	<b>352 957</b>	<b>57 141</b>	<b>2 070 831</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets.licences	332 286	282 471	49 815	de 1 à 5 ans
Autres concess*, brevets, marques	7 000	0	7 000	Non amortiss.
Droit au bail	7 500	0	7 500	Non amortiss.
Fonds commercial	13 310	0	13 310	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	267 000	267 000	0	3 ans
Autres immos.incorp (front office)	390 655	332 057	58 598	5 ans
Autres immos.incorp (back office)	559 104	404 343	154 761	5 ans
Autres immos.incorp (l'appli)	135 895	64 542	71 353	5 ans
Terrains aménagés	174 200	0	174 200	Non amortiss.
Constructions	759 800	87 155	672 645	20 ans
Instal./agenc.divers	432 758	260 574	172 183	de 6 à 8 ans
Matériel de transport	78 417	51 224	27 193	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	322 859	291 730	31 129	de 3 à 5 ans
Mobilier	30 132	29 736	396	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 916</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 440 085</b>	

Etat des créances = 1 843 233 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 549		61 549
Actif circulant & charges d'avance	1 781 684	1 781 684	
<b>TOTAL</b>	<b>1 843 233</b>	<b>1 781 684</b>	<b>61 549</b>

**Provisions pour dépréciation = 74 585 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 941				74 585
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>52 941</b>				<b>74 585</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 4 258 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 258
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

**Charges constatées d'avance = 28 662 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400000	0,57	228 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>400000</b>	<b>0,57</b>	<b>228 000</b>

Provisions = 196 166 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	401 660	80 500	285 994		196 166
<b>TOTAL</b>	<b>401 660</b>	<b>80 500</b>	<b>285 994</b>		<b>196 166</b>

Etat des dettes = 4 422 136 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 516 780	751 610	504 862	260 307
Dettes financières diverses	139 978	139 978		
Fournisseurs	2 444 475	2 457 259		
Dettes fiscales & sociales	320 903	320 903		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 422 136</b>	<b>3 669 750</b>	<b>504 862</b>	<b>260 307</b>

Charges à payer par postes du bilan = 825 204 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	648 568
Dettes fiscales & sociales	176 636
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>825 204</b>

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 363 113 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 324 713	99,12 %
Produits des activités annexes	38 400	0,88 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 363 113</b>	<b>100,00 %</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -72 245 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-457 040		-457 040
Résultat financier	7 851		7 851
Résultat exceptionnel	208 355		208 355
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-240 834</b>	<b>-72 245</b>	<b>-168 589</b>

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes 2018 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Rémunération brute annuelle 2017 versées est de 204 309 euros.

**Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière**

Le montant actualisé de l'engagement au 31/03/2018 était de 21 464 €

**Engagement donnés****\* Garanties pour les prêts bancaires :**

- Pour le prêt de la banque Tarneaud de 350 000 Euros :
  - o Nantissement du fonds de commerce en 1<sup>er</sup> rang
- Pour le prêt de la Caisse de crédit Mutuel de 820 000 Euros :
  - o Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : Appartement de 3 pièces de 53m<sup>2</sup> sis à 47 Rue Saint Vincent 75018 Paris
  - o Hypothèque de l'immeuble d'habitation : Appartement de 3 pièces de 56m<sup>2</sup>. Sis à 5 Rue Coustou 75018 Paris
- Montants des intérêts à échoir des emprunts :
  - Sur 1 an= 7.905,57 €
  - de 1 an à 5 ans= 18.451,50 €
  - + de 5 ans = 1.381,26 €

## Annexes 2018 (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 4 258 E**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits a recevoir( 44870000 )	4 258
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

**Charges constatées d'avance = 28 662 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 48600000 )	28 662
<b>TOTAL</b>	<b>28 662</b>

**Charges à payer = 825 204 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues ( 40810000 )	648 568
<b>TOTAL</b>	<b>648 568</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges a payer prodts a recevoir( 42800000 )	122 558
Org soc. autres charges a payer( 43860000 )	54 078
<b>TOTAL</b>	<b>176 636</b>

**Annexes 2018 (suite)****COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet CGC AUDIT et GESTION, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par VIALIFE SA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/03/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	4 939 505
Chiffre d'affaires hors taxes	4 363 113
Résultat net de l'exercice (perte)	-168 589

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CGC AUDIT et GESTION  
Fait à PARIS le 23/07/2018

## Annexes 2018 (suite)

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	15 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	228 000	228 000	228 000	228 000	228 000
b) Nombre d'actions émises	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 363 113	4 708 138	5 333 630	10 000 973	6 809 099
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-69 401	-334 860	631 345	3 218 079	712 415
c) Impôt sur les bénéfices	-72 245	-215 241	602 385	390 465	-333
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 844	-119 619	28 960	2 827 614	712 748
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-168 589	-46 226	1 137 030	824 021	60 234
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	-0	0	7	2
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-0	-0	3	2	0
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 225 732	1 469 586	1 334 411	1 817 808	1 926 400
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	473 260	613 839	577 816	730 348	800 544

## Observations complémentaires

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MELI MAILO INTERNATIN	1 524	14 166	30	487	487			206 108	27 552	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

# **vialife**



Société Anonyme au capital de 228 000 €  
Siège Social : 7 Impasse Marie-Blanche - 75018 PARIS  
RCS PARIS B 415 280 627

**Rapport du Conseil d'Administration sur les opérations  
de l'exercice clos le 31 mars 2018**

Chers Actionnaires,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 mars 2018, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

## **I Activité de la société**

L'exercice comptable – 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018 - s'est clôturé, pour la société VIALIFE, sur une contraction du niveau de chiffre d'affaires mais avec un résultat conforme à nos estimations. Les internautes ont continué de plébisciter le site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) mais l'activité du site a enregistré une baisse de son volume d'affaire sur l'exercice.

L'exercice qui vient de s'achever enregistre ainsi un repli du chiffre d'affaires global, net des commissions éditeurs, de -7.33 % à 4 363 K€ comparé à un montant de 4 708 K€ l'an passé (-345 K€)

Si l'on se réfère au chiffre d'affaires de vente d'abonnement *brut* port inclus (abonnements/réabonnement), c'est-à-dire hors reversement des commissions aux éditeurs, celui-ci s'élève à 9 328 K€ au 31/03/2018 contre 9 815 K€ au 31/03/2017 soit un recul des revenus bruts de -5 %. Pour rappel, la vente d'abonnement avait représenté 10 678 K€ au 31/03/2016.

Le canal des ventes en réabonnement enregistre une hausse des recettes brutes de 88 K€ à 1 931 K€ contre 1 843 K€ un an plus tôt. Ce sont donc les recrutements qui ont marqué le pas avec un repli de 6% par rapport à l'an passé.

Le site [viapresse.com](http://viapresse.com) enregistre une baisse de ses revenus bruts de -20% par rapport à l'an passé (-1 049 K€) à 4 416 K€. Par contre les partenaires progressent de +488 K€, grâce à la conquête de nouveaux clients. Enfin l'activité B to B, qui inclut les revendeurs, a marqué une hausse de ses revenus par rapport à l'exercice précédent de +3.8 % (+75 K€).

Malheureusement ces deux progressions n'ont pas été suffisantes, elles ne permettent donc pas de couvrir la baisse de revenus du site viapresse.com.

En ce qui concerne l'activité dite de « vente au numéro », elle est en progression de 46% pour atteindre un chiffre d'affaires net port inclus de 22 K€ au 31/03/ 2018 contre 15 K€ un an plus tôt.

Au niveau des autres activités, le chiffre d'affaires s'établit à 166 K€ au 31/03/ 2018 contre 255 K€ un an plus tôt. Cette baisse s'explique principalement par l'arrêt d'une prestation de numérisation pour 75 K€ et d'une remise de 12 K€ établie à un client.

Ainsi, au 31/03/2018, le chiffre d'affaires global ressort donc au final à 4 363 K€ contre 4 708 K€ au 31/03/2017.

Compte tenu de ces résultats, les charges d'exploitation sur l'exercice 2017/2018 s'élèvent à 4 899 K€ contre 5 295 K€ sur l'exercice 2016/2017 soit une variation de -396 K€ (-7.47 %), provenant essentiellement de la baisse de la masse salariale (-18.5 %) et des charges de promotion (-16 %) :

Achat et charges externes	: +15 K€
Impôt et taxes	: -28 K€
Masse salariales chargée	: -383 K€
Dotations amortissements	: -3 K€

Voici les deux principaux postes d'évolutions de charges entre les 2 exercices:

- Charges promotionnelles et de communication du site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) et sites partenaires : 1 211 K€ -16% :

Ces charges variables qui évoluent principalement en fonction des revenus se montent à 1 211 K€ à la fin de cet exercice contre 1 402 K€ l'an passé. Passons en revue l'évolution de ces dépenses par canaux :

- En ce qui concerne la promotion du site viapresse.com, elle se monte à 494 K€ contre 746 K€ l'an dernier soit une baisse de charges de 252 K€ (-33 %). Cette baisse est en corrélation à la diminution du chiffre d'affaires du site et d'une renégociation de certaines charges auprès de nos fournisseurs.
- En ce qui concerne les nouveaux Partenaires, ceux-ci voient leurs charges passer de 502 K€ à 620 K€ soit une hausse de 118 K€ (+23 %) sachant que parallèlement les revenus des partenaires progressent de +20 % .
- En ce qui concerne le B to B, les charges sont passées de 17 K€ à 72 K€. Cela provient uniquement des dépenses engagées sur le « hors catalogue ». Ces charges incluent des frais de communication pour 8.7 K€ contre 117 K€ un an plus tôt. En effet, l'an dernier nous avons lancé notre opération de partenariat « UNDP » auprès des marchands de journaux leur offrant la possibilité de vendre des abonnements directement en kiosques.

En tenant compte des frais de communication du site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) et des sites partenaires que nous venons d'évoquer ci-dessus, les charges de promotion s'élèvent à 1 211 K€ contre 1 402 K€ l'an dernier (-16%).

➤ **Les charges salariales : 1 699 K€ -18.5%**

Dans son ensemble la masse salariale qui représentait 2 082 K€ en 2017 (12 mois) a représenté sur cette exercice 1 699 K€ soit une baisse des dépenses du personnel de 383 K€. Pour rappel ce poste a représenté 1 912 K€ au 31/03/2016, et 2 547 K€ un an plus tôt. Cette baisse s'explique donc par le départ de collaborateurs afin de redimensionner l'effectif de la société par rapport aux revenus dégagés par la société.

Ce poste a représenté 39% du chiffre d'affaires au 31/03/2018 contre 44% l'an passé.

Sur l'exercice 2018/2019 ce poste devrait continuer de reculer, puisque nous prévoyons une masse salariale chargée de l'ordre de 1 500 K€.

Suite à l'activation des différents investissements, les amortissements ressortent à 352 K€ contre 378 K€ l'année précédente.

Ainsi, l'EBIT au 31/03/2018 termine à -457 K€ contre -136 K€ l'an passé (-395 K€).

Nous signalons, tout de même, que la reprise de provision social (prud'homme) correspondant à de l'exploitation (commercial/ informatique) a été reprise en provision exceptionnelle. Si l'on en tenait compte de cette reprise au niveau de l'EBIT, celui-ci ressortirait à -332 K€ au lieu de -457 K€.

➤ **Le résultat financier, ressort à +8 K€ au 31/03/2018, alors qu'il se montait à -158 K€ l'an dernier.**

Cette année, les produits financiers se sont élevés à 18,5 K€ incluant la vente des titres HI-Média réalisant ainsi une plus-value de +6.4 K€. Au niveau des charges financières qui se montent à 10.6 K€ elles correspondent principalement aux intérêts des deux emprunts d'investissement en cours.

Pour rappel, l'an passé, les produits financiers se sont élevés à 19 K€.

Au niveau des charges financières, on notera principalement l'abandon du compte courant de 170.4 K€, avec retour à meilleur fortune, avec la société VIADATA. L'année précédente 147 K€ avait déjà été abandonné.

➤ **Le résultat exceptionnel est positif de +208 K€ soit +175 K€ par rapport à l'an passé :**

Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :

- Produit exceptionnel sur chèques non tirés : 21 K€
- Plus-value sur la cession de l'ensemble des titres VIADATA à la société AFFINICIA : +70 K€
- Reprises Prud'hommes : +125.5 K€

Quant aux charges exceptionnelles, qui se montent à 8 K€, correspondent à des pénalités de notre contrôle fiscal des trois derniers exercices.

Pour rappel voici la décomposition du résultat exceptionnel de l'an dernier de +32 K€ :

Produits exceptionnels : 52 K€

Produit exceptionnel sur chèques non tirés : 32.6 K€

Produit exceptionnel sur vente de matériel : 19.7 K€

Charges exceptionnelles : 19.9 K€

Valeur Nette Comptable (VNC) sur matériel cédé pour 16 K€

## II Crédit d'impôt Innovation :

VIALIFE a déposé auprès des Direction Générale des Finances Publiques et du ministère de la recherche un dossier de crédit d'impôt innovation pour l'année 2017. Ce crédit d'impôt représente un remboursement d'impôt de 80 000 €. L'année dernière le crédit d'impôt se montait à 215 K€ sur trois exercices antérieurs.

## III Tableau des Echéances des dettes fournisseurs et créances Clients :

VIALIFE	Solde non échu	>1j et <30J	>31j et <45j	>45j et <60j	>60j	TOTAL
Fournisseurs	248 226 €	262 070 €	632 944 €	277 241 €	375 424 €	1 795 905 €
Clients	36 420 €	180 243 €	33 208 €	65 333 €	515 045 €	830 249 €

## IV Tableau des Flux de trésorerie :

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET			
	2015/2016	2016/2017	2017/2018
<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>			
Résultat net	1 137	-46	-189
<i>Élimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ I - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	-1 108	-73	171
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0	4	70
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	5 286	630	-200
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-5 257</b>	<b>-753</b>	<b>133</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>			
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	-1 336	-142	-95
<b>Free Cash Flow</b>	<b>-6 593</b>	<b>-895</b>	<b>38</b>
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>			
<i>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</i>	-763	261	-173
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-7 356</b>	<b>-634</b>	<b>-135</b>
Trésorerie d'ouverture	9 278	1 922	1 288
Trésorerie de clôture	1 922	1 288	1 153
(1) A l'exclusion des dépréciations, provisions sur actif circulant	-7 356	-634	-135

Au 31/03/2018 la trésorerie de clôture se monte à 1 153 K€ contre 1 288 K€ au 31/03/2017. Cette variation s'explique par un flux d'activité positif de 133 K€ correspondant à un recul des revenus dans les mêmes proportions que des charges d'exploitation, mais surtout dû à une amélioration des postes clients / fournisseurs.

Les flux de trésorerie sur investissements incorporelles et corporelles ont représenté -95 K€.

Enfin, VIALIFE a aussi eu recours à 2 emprunts pour un montant total de 1 170 K€ dont 173 K€ ont déjà été remboursés sur l'exercice. Le cumul des remboursements d'emprunts s'élève à 230 K€ au 31/03/2018.

Au 31 mars 2018 la situation financière de VIALIFE reste positive avec une trésorerie nette de 1 153 K€, soit 26% du chiffre d'affaires réalisé, mais en baisse de 10.5% par rapport à l'année précédente.

#### V. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

VIALIFE	
TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres au 31/03/2017	489 791 €
Résultat net (avril à mars 2018)	-168 589 €
Dividendes distribués	0,00 €
Achats/ventes d'actions propres	0,00 €
Augmentation de capital	0 00 €
Autres variations	0,00 €
Emission de titres	0,00 €
Rémunération des titres	0,00 €
<b>Capitaux propres au 31/03/2018</b>	<b>321 203 €</b>

La variation des capitaux propres au 31/03/2018 a été impactée uniquement par le résultat net dégagé sur la période du 2017/2018 soit une perte de 168 589 €. Au final les capitaux propres se montent à 321 203 €.

#### Bilan sur les résultats au 31 mars 2018 :

Au final, le résultat après impôt de l'exercice ressort à **-168.6 K€** au 31 mars 2018 contre **-46.2 K€** au 31 mars 2017 soit une baisse de résultat de **122 K€**. Il faut surtout noter la forte baisse des charges d'exploitation qui ce devrait impacter très favorablement l'exercice 2018/2019.

## VI Perspectives d'avenir

Compte tenu des résultats financiers obtenus sur l'exercice du 31 mars 2018, la société VIALIFE devrait recouvrer de la croissance en capitalisant sur l'apport de nouveaux clients en 2018/2019 et en mettant en place sa stratégie de développement sur l'exercice en cours.

Cette stratégie repose sur plusieurs axes :

- Poursuivre le développement du catalogue des offres abonnements support papier et numérique, permettant de générer de nouvelles ventes,
- VIALIFE veut offrir la possibilité à ses clients d'acheter des anciens numéros numériques. Cette offre devrait prochainement être en ligne sur le site.
- Renforcer sa position concurrentielle : multi-écrans (smartphones et tablettes)
- Conquérir de nouveaux clients au niveau du B to B et des partenaires. Pour cela le Directeur Commercial renforce son équipe commerciale pour conquérir de nouveaux marchés.
- Enfin, VIALIFE relance l'application « My Viapresse » avec une nouvelle version qui permettra au lecteur de découvrir un magazine gratuitement, de le stocker dans sa bibliothèque personnelle et de pouvoir s'abonner directement le cas échéant.

### ➤ Tableau récapitulatif des résultats des derniers exercices :

Ke	13/2014	VAR%	14/2015	VAR%	15/2016	VAR%	16/2017	VAR%	17/2018	VAR%
<b>Resultat d'exploitation</b>	605	269%	1184	96%	1745	47%	-136	-108%	-457	237%
<b>Resultat exceptionnel</b>	-610	20%	-1925	216%	107	-106%	32	-70%	208	542%
<b>RN l'exercice</b>	60	-117%	824	1268%	1137	38%	-46	-104%	-169	265%

### ➤ Tableau récapitulatif des dividendes des derniers exercices :

Années	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/03/2014	31/03/2015	31/03/2016	31/03/2017	31/03/2018
Capital Social	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €
Nombre d'actions ordinaires existantes	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Résultat distribué	340 000 €	160 000 €	430 000 €	- €	- €	764 000 €	852 000 €	- €	- €
Dividende / action	0,85 €	0,40 €	1,08 €	0,00 €	0,00 €	1,91 €	2,13 €	0,00 €	0,00 €

## VII Filiale et Prise de Participation

Le 26 mars 2018, la société VIALIFE a cédé à la société AFFINICIA GROUP la totalité des ces actions qu'elle détenait dans le capital de la société VIADATA soit 80 %.

La société VIALIFE a toujours une prise de participation à hauteur de 30% dans le capital social de la société Mèlimailo International dont le siège social est à Dakar (Sénégal).

### VIII Informations Diverses

Conformément à la législation, nous vous indiquons par ailleurs que :

- Le 10 octobre 2017, le Conseil d'Administration a autorisé la conclusion d'un projet de convention de prestation d'assistance commerciale établi entre les sociétés Holding Vincent Mareine et Vialife. Cette convention a pour objet pour la Holding Vincent Mareine de fournir à la société Vialife son assistance et ses conseils dans le domaine commercial plus précisément dans le périmètre B to B, Comités d'Entreprises et Site Co-Brandés. Les Administrateurs ont décidé que ce contrat serait conclu de manière rétroactive à compter du 1<sup>er</sup> avril 2017. A l'issue de cette période, il serait renouvelé de manière tacite pour une durée équivalente sauf dénonciation par l'une ou l'autre des Parties par lettre recommandée à tout moment en respectant un préavis de 3 mois.
- Le 4 décembre 2017, le Conseil d'Administrateur s'est réuni pour acter la démission de Monsieur Bruno LESOUEF de son mandat d'Administrateur.
- La société n'a pas fait appel au travail intérimaire ;
- Les dépenses non déductibles telles que prévues à l'article 223 du code de commerce se sont élevées à 5 970 €.
- Il n'y a pas eu de versement de dividende sur l'exercice clôt au 31/03/2018 car le résultat de l'exercice antérieur était déficitaire.
- L'identité des associés détenant plus du vingtième, du dixième, du tiers ou de la moitié du capital social sont les suivants au 31 mars 2018 :  
Monsieur Vincent MAREINE détient plus de 50 % du capital social.  
Monsieur Maxime BONIN détient plus de 30% du capital social.
- Conformément à l'article L. 441-6-1 du Code de commerce issu de la loi du 4 août 2008, nous vous indiquons ci-après le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance à la clôture du dernier exercice.  
Le poste "Dettes fournisseurs et comptes rattachés" totalise 2 444 K€ et inclut un montant de 648 K€ correspondant au solde du compte "Fournisseurs, factures non parvenues".

#### **a) Evénements importants intervenus depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2018:**

Il n'y a pas d'événement important intervenu depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2018

#### **b) Autres mandats des administrateurs**

Monsieur Maxime BONIN, administrateur de la société VIALIFE, est également Président de la société Wobook – SAS dont le siège est à Lille.

c) Situation des mandats des administrateurs et des fonctions des commissaires aux comptes.

Les mandats d'administrateur de Monsieur Vincent MAREINE et de Monsieur Maxime BONIN ainsi que les mandats des commissaires aux comptes prennent fin lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 mars 2018.

Sur proposition du Conseil d'Administration, les mandats de Messieurs Vincent MAREINE et Maxime BONIN pourront être renouvelés pour une nouvelle période de 6 ans par l'Assemblée Générale soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2024.

Les mandats de Messieurs Pingki HOUANG, Etienne MAREINE et Cyril ZIMMERMANN prendront fin à l'issue de l'Assemblée Générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 mars 2023.

d) Proposition faite à l'Assemblée relative à l'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 mars 2018

L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat déficitaire de 168 589 € pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2017 au 31 mars 2018, en report à nouveau.

Après affectation du résultat déficitaire, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2018 :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 70 402 € (238 991 €- 168 589 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €

Conclusion

En conclusion, nous vous demandons de bien vouloir :

- Approuver les comptes de l'exercice tels qu'ils vous sont présentés dans le bilan, le compte de résultat et l'annexe ;
- Ratifier la Décision du Conseil d'Administration du 30 juillet 2018
- Donner quitus aux administrateurs pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé ;
- Approuver les conventions réglementées ;
- Renouveler les mandats des administrateurs et des Commissaires aux comptes.
- Voter les différentes résolutions qui vous sont proposées en conformité à l'ordre du jour de la présente assemblée.

**Le Conseil d'Administration**



**JPA**  
Audit  
France – Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Mars 2018

# **VIALIFE**

Société Anonyme au Capital de 228 000 Euros  
Siège Social : 7, Impasse Marie Blanche  
75018 – PARIS



## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Mars 2018

Aux actionnaires,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Avril 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 Conseil d'administration.

## **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.

Fait à Paris, le 31 juillet 2018

Le Commissaire aux Comptes

JPA



Hervé PUTEAUX



## VIALIFE

7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2018

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRÉÉS DE LA RÉGION PARISIENNE  
1315, RUE CAUCHOIS - 75018 PARIS - TÉLÉPHONE : 01.44.92.35.35 - TÉLÉCOPIEUR : 01.42.62.96.88  
S.A R L AU CAPITAL DE 39 636,74 EUROS - RCS PARIS B 632 014 361 - APE 6920Z - N°VAT : FR 3 632 014 361  
e-mail : [info@mgj-audit.com](mailto:info@mgj-audit.com) - <http://www.mgj-audit.com>

Le Tribunal de Commerce de Paris sera seul compétent pour connaître d'éventuels litiges

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

JPA

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation
	.. Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410	
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810		
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	174 200		174 200	174 200		
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	- 22 795	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000	
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269	
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>- 220 880</b>	
<b>Actif circulant</b>						
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						
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 699	776 559	35 140	
Autres créances						
.. Fournisseurs débiteurs				46 501	- 46 501	
.. Personnel						
.. Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200	
.. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475	
.. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398	
.. Autres	154 725	56 033	98 692	-34 389	133 081	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	28 468		28 468	22 445	6 021	
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200	
Instrument de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675	
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 436 535</b>	<b>74 585</b>	<b>3 381 949</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 338 180</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 009 487</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 864 070</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 559 060</b>	

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 220 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-160 589	-46 226	- 122 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 588</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	193 166	401 660	- 205 494
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>193 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 065	43 061
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	139 151	139 151	
. Associés	827	9 406	- 8 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 369 040	2 350 430	18 610
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 887	25 994	7 893
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		42 989	- 42 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 346 701</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 184 978</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 864 070</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 559 060</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice clos le 1 31/03/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 703 138	- 345 025	-7,33
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 708 138</b>	<b>- 345 025</b>	<b>-7,33</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 500	400	1 100	275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			77 628	450 000	- 372 372	-82,75
Autres produits			95	733	- 638	-87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 442 336</b>	<b>5 159 270</b>	<b>- 716 934</b>	<b>-13,90</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)				1 693	- 1 693	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 743 946	2 728 654	15 292	0,56
Impôts, taxes et versements assimilés			75 497	103 957	- 28 460	-27,39
Salaires et traitements			1 225 732	1 469 586	- 243 854	-16,59
Charges sociales			473 260	613 839	- 140 579	-22,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			352 747	377 832	- 25 085	-6,64
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 644	-1 225	22 869	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 549	521	6 028	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 899 376</b>	<b>5 294 858</b>	<b>- 395 480</b>	<b>-7,47</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>542 960</b>	<b>864 412</b>	<b>- 321 454</b>	<b>-237,08</b>
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			11 089		11 089	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			10	17 928	- 17 918	-99,94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			97	975	- 878	-90,05
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 465		6 465	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>18 462</b>	<b>18 903</b>	<b>- 441</b>	<b>-2,33</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 773	174 097	- 164 324	-94,39
Différences négatives de change			837	3 128	- 2 291	-73,24
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>10 610</b>	<b>177 226</b>	<b>- 166 616</b>	<b>-94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>7 852</b>	<b>-158 323</b>	<b>-166 174</b>	<b>-104,98</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III+IV+V-VI)</b>			<b>-449 188</b>	<b>-293 909</b>	<b>-155 279</b>	<b>-52,83</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	91 175	52 338	38 837	74,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125 542		125 542	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 152	1 339	6 813	508,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 556	- 18 556	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 362</b>	<b>19 895</b>	<b>- 11 533</b>	<b>-57,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 677 514</b>	<b>5 236 510</b>	<b>- 552 996</b>	<b>-10,57</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 846 163</b>	<b>5 276 738</b>	<b>430 633</b>	<b>-8,16</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-168 589</b>	<b>-46 226</b>	<b>-122 363</b>	<b>264,71</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes 2018

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 952 289,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 168 588,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/07/2018 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 rebais 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 principes de comptabilisation propres à l'activité et en particulier au chiffre d'affaires et provisionnement des charges « éditeurs » associés :

Les produits on line générés par nos clients sur l'ensemble de nos sites (CB, chèques cadeaux&) ainsi que les impayés, les remboursements CB ou chèques sont enregistrés dans le compte 411 CLIENTS chaque mois, à partir des informations issues de l'ensemble des relevés bancaires. A chaque situation ou bilan ce compte est extourné (solde à 0) dans les différents comptes de produits sur la base des informations provenant de notre gestion commerciale (Datawarehouse). A ces produits on line s'ajoute les produits off line correspondant à la facturation d'abonnements directement à nos clients et comptabilisés dans les comptes de produits en contrepartie du 411 dédié à chaque clients.

En ce qui concerne les commissions : En début d'exercice la reprise de provisions de commissions de l'exercice précédent est réalisée. Chaque mois les commissions versées aux éditeurs sont comptabilisées dans les comptes appropriés. A chaque situation ou au bilan une provision complémentaire de commissions à versée est passé dans les comptes. Cette provision correspond à la différence entre le total des commissions à versées (chiffres provenant de notre gestion commerciale) et le total des commissions déjà versées au titre de l'exercice en cours.

Les participations et valeurs mobilières de placement : La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créances : Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrécouvrable relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les stocks : Les stocks sont évalués à leurs coûts d'achat.

Les opérations en devises : Non significatif.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le 26 mars 2018 les titres Viadata ont été cédés à AFFINICIA GROUP.

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Le CICE s'élève à 33 597,74.

**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 310 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	13 310		13 310	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 310</b>		<b>13 310</b>	

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 572 952 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 614 353	98 398		1 712 751
Immobilisations corporelles	1 812 906	42 320	57 141	1 798 166
Immobilisations financières	148 304	11 289	98 158	62 036
<b>TOTAL</b>	<b>3 575 644</b>	<b>152 607</b>	<b>155 299</b>	<b>3 572 952</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 070 831 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 178 188	249 852		1 350 412
Immobilisations corporelles	674 454	103 105	57 141	720 418
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 852 642</b>	<b>352 957</b>	<b>57 141</b>	<b>2 070 831</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	332 286	282 471	49 815	de 1 à 5 ans
Autres concess*, brevets, marques	7 000	0	7 000	Non amortiss.
Droit au bail	7 500	0	7 500	Non amortiss.
Fonds commercial	13 310	0	13 310	Non amortiss.
Autres Immos.Incorporelles	267 000	267 000	0	3 ans
Autres immos.incorp (front office)	390 655	332 057	58 598	5 ans
Autres immos.incorp (back office)	559 104	404 343	154 761	5 ans
Autres Immos.incorp (l'appli)	135 895	64542	71353	5 ans
Terrains aménages	174 200	0	174 200	Non amortiss.
Constructions	759 800	87 155	672 645	20 ans
Instal./agenc.divers	432 758	260 574	172 183	de 6 à 8 ans
Matériel de transport	78 417	51 224	27 193	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	322 859	291 730	31 129	de 3 à 5 ans
Mobilier	30 132	29 736	396	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 916</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 440 085</b>	

Etat des créances = 1 767 799 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 549		61 549
Actif circulant & charges d'avance	1 706 250	1 706 250	
<b>TOTAL</b>	<b>1 767 799</b>	<b>1 706 250</b>	<b>61 549</b>

**Provisions pour dépréciation = 74 585 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 941				74 585
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>52 941</b>				<b>74 585</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 4 258 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 258
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

**Charges constatées d'avance = 28 662 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400000	0,57	228 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>400000</b>	<b>0,57</b>	<b>228 000</b>

Provisions = 196 166 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non-utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	401 660	80 500	285 994		196 166
<b>TOTAL</b>	<b>401 660</b>	<b>80 500</b>	<b>285 994</b>		<b>196 166</b>

Etat des dettes = 4 346 701 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 516 780	751 610	504 862	260 307
Dettes financières diverses	139 978	139 978		
Fournisseurs	2 369 040	2 369 040		
Dettes fiscales & sociales	320 903	320 903		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 346 701</b>	<b>3 581 531</b>	<b>504 862</b>	<b>260 307</b>

Charges à payer par postes du bilan = 825 204 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	648 560
Dettes fiscales & sociales	176 636
-Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>825 204</b>

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 363 113 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 324 713	99,12 %
Produits des activités annexes	38 400	0,88 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 363 113</b>	<b>100,00 %</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -72 245 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-457 040		-457 040
Résultat financier	7 851		7 851
Résultat exceptionnel	208 355		208 355
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-240 834</b>	<b>-72 245</b>	<b>-168 589</b>

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes 2018 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Rémunération brute annuelle 2017 versées est de 204 309 euros.

**Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière**

Le montant actualisé de l'engagement au 31/03/2018 était de 21 464 €

**Engagement donnés****\* Garanties pour les prêts bancaires :**

- Pour le prêt de la banque Tarneaud de 350 000 Euros :
  - o Nantissement du fonds de commerce en 1<sup>er</sup> rang
- Pour le prêt de la Caisse de crédit Mutuel de 820 000 Euros :
  - o Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : Appartement de 3 pièces de 53m<sup>2</sup> sis à 47 Rue Saint Vincent 75018 Paris
  - o Hypothèque de l'immeuble d'habitation : Appartement de 3 pièces de 56m<sup>2</sup>. Sis à 5 Rue Coustou 75018 Paris

**\* Montants des intérêts à échoir des emprunts :**

- |                    |             |
|--------------------|-------------|
| • Sur 1 an=        | 7.905,57 €  |
| • de 1 an à 5 ans= | 18.451,50 € |
| • + de 5 ans =     | 1.381,26 €  |

## Annexes 2018 (suite)

## DÉTAIL DES POSTES CONCERNÉS PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices

*Produits à recevoir = 4 258 E*

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
État produits à recevoir( 41370000 )	4 258
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

*Charges constatées d'avance = 28 662 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 48600000 )	28 662
<b>TOTAL</b>	<b>28 662</b>

*Charges à payer = 825 204 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues( 40910000 )	648 568
<b>TOTAL</b>	<b>648 568</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges à payer prodts à recevoir( 42800000 )	122 558
Org.soc; autres charges à payer( 43860000 )	54 078
<b>TOTAL</b>	<b>176 636</b>

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MELI MAILO INTERNATIN	1 524	14 166	30	487	487			206 108	27 552	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



**JPA**  
Audit  
France – Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Mars 2018

# **VIALIFE**

Société Anonyme au Capital de 228 000 Euros  
Siège Social : 7, Impasse Marie Blanche  
75018 – PARIS



**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 Mars 2018**

Aux actionnaires,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Avril 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 Conseil d'administration.

### **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.

Fait à Paris, le 31 juillet 2018

Le Commissaire aux Comptes  
JPA



Hervé PUTEAUX





## VIALIFE

7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2018

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRÉÉS DE LA RÉGION PARISIENNE  
1918, RUE CAUCHOIS - 75018 PARIS - TÉLÉPHONE : 01 44 92 35 35 - TÉLÉCOPIEUR : 01 42 62 96 88  
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 39 636,74 EUROS - RCS PARIS B 632 014 361 - APE 6920Z - N°VAT : FR 3 632 014 361  
e-mail : [info@cgcauditgestion.com](mailto:info@cgcauditgestion.com) - <http://www.cgcauditgestion.com>

Le Tribunal de Commerce de Paris sera seul compétent pour connaître d'éventuels litiges

MGI is a worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

JPA

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation
	.. Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410	
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810		
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	174 200		174 200	174 200		
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	- 22 795	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000	
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269	
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 572 952</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 502 121</b>	<b>1 723 001</b>	<b>- 220 880</b>	
<b>Actif circulant</b>						
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						
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 699	776 559	35 140	
Autres créances						
.. Fournisseurs débiteurs				46 501	- 46 501	
.. Personnel						
.. Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200	
.. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475	
.. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398	
.. Autres	154 725	56 033	98 692	-34 389	133 081	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	28 468		28 468	22 445	6 021	
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200	
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675	
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	180 430	- 71 768	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 436 535</b>	<b>74 585</b>	<b>3 361 949</b>	<b>3 700 129</b>	<b>- 338 180</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>7 009 487</b>	<b>2 145 416</b>	<b>4 864 070</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 559 060</b>	

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 220 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-160 589	-46 226	- 122 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>321 203</b>	<b>489 791</b>	<b>- 168 588</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	196 166	401 660	- 205 494
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 166</b>	<b>401 660</b>	<b>- 205 494</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	139 151	139 151	
. Associés	827	9 406	- 8 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 369 040	2 350 430	18 610
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	124 035	145 489	- 21 394
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 887	25 994	7 893
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		42 989	- 42 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 340 701</b>	<b>4 531 679</b>	<b>- 164 970</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 864 070</b>	<b>5 423 130</b>	<b>- 559 060</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 703 138		- 345 025	-7,33
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>4 363 113</b>		<b>4 363 113</b>	<b>4 703 138</b>		<b>- 345 025</b>	<b>-7,33</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 500	400		1 100	275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			77 628	450 000		- 372 372	-82,75
Autres produits			95	733		- 638	-87,04
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 442 338</b>	<b>5 159 270</b>		<b>- 716 934</b>	<b>-13,90</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 693		- 1 693	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			2 743 946	2 728 654		15 292	0,56
Impôts, taxes et versements assimilés			75 497	103 957		- 28 460	-27,38
Salaires et traitements			1 225 732	1 469 586		- 243 854	-16,50
Charges sociales			473 260	613 839		- 140 579	-22,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			352 747	377 832		- 25 085	-6,64
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 644	-1 225		22 869	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			6 549	521		6 028	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 899 376</b>	<b>5 294 858</b>		<b>- 395 480</b>	<b>-7,47</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>542 962</b>	<b>864 412</b>		<b>- 321 454</b>	<b>-37,08</b>
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			11 889			11 889	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			10	17 928		- 17 918	-99,94
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change			97	975		- 878	-90,05
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 465			6 465	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>18 462</b>	<b>18 903</b>		<b>- 441</b>	<b>-2,33</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			9 773	174 097		- 164 324	-94,39
Différences négatives de change			837	3 128		- 2 291	-73,24
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>10 610</b>	<b>177 226</b>		<b>- 166 616</b>	<b>-94,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>7 852</b>	<b>1 177</b>		<b>6 675</b>	<b>56,84</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III+IV+V-VI)</b>			<b>- 449 188</b>	<b>- 293 909</b>		<b>155 279</b>	<b>52,83</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	91 175	52 338	38 837	74,20
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 542		125 542	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>216 717</b>	<b>52 338</b>	<b>164 379</b>	<b>314,07</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 152	1 339	6 813	508,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 556	- 18 556	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	210		210	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 362</b>	<b>19 895</b>	<b>- 11 533</b>	<b>-57,97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>208 355</b>	<b>32 442</b>	<b>175 913</b>	<b>542,24</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-72 245	-215 241	142 996	66,44
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 677 514</b>	<b>5 230 510</b>	<b>- 552 996</b>	<b>-10,57</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>4 846 103</b>	<b>5 276 730</b>	<b>- 430 633</b>	<b>- 8,16</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>- 168 589</b>	<b>- 46 226</b>	<b>- 122 363</b>	<b>- 264,71</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes 2018

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/03/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 952 289,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 168 588,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/07/2018 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 principes de comptabilisation propres à l'activité et en particulier au chiffre d'affaires et provisionnement des charges « éditeurs » associées :

Les produits on line générés par nos clients sur l'ensemble de nos sites (CB, chèques cadeaux&) ainsi que les impayés, les remboursements CB ou chèques sont enregistrés dans le compte 411 CLIENTS chaque mois, à partir des informations issues de l'ensemble des relevés bancaires. A chaque situation ou bilan ce compte est extourné (solde à 0) dans les différents comptes de produits sur la base des informations provenant de notre gestion commerciale (Datawarehouse). A ces produits on line s'ajoute les produits off line correspondant à la facturation d'abonnements directement à nos clients et comptabilisés dans les comptes de produits en contrepartie du 411 dédié à chaque clients.

En ce qui concerne les commissions : En début d'exercice la reprise de provisions de commissions de l'exercice précédent est réalisée. Chaque mois les commissions versées aux éditeurs sont comptabilisées dans les comptes appropriés. A chaque situation ou au bilan une provision complémentaire de commissions à versée est passé dans les comptes. Cette provision correspond à la différence entre le total des commissions à versées (chiffres provenant de notre gestion commerciale) et le total des commissions déjà versées au titre de l'exercice en cours.

Les participations et valeurs mobilières de placement : La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les créances : Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrécouvrable relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les stocks : Les stocks sont évalués à leurs coûts d'achat.

Les opérations en devises : Non significatif.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le 26 mars 2018 les titres Viadata ont été cédés à AFFINICIA GROUP.

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Le CICE s'élève à 33 597,74.

**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 13 310 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	13 310		13 310	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>13 310</b>		<b>13 310</b>	

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 572 952 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 614 353	98 398		1 712 751
Immobilisations corporelles	1 812 986	42 320	57 141	1 798 166
Immobilisations financières	148 304	11 889	98 158	62 036
<b>TOTAL</b>	<b>3 575 644</b>	<b>152 607</b>	<b>155 299</b>	<b>3 572 952</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 070 831 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 178 188	249 852		1 350 412
Immobilisations corporelles	674 454	103 105	57 141	720 418
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 852 642</b>	<b>352 957</b>	<b>57 141</b>	<b>2 070 831</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	332 286	282 471	49 815	de 1 à 5 ans
Autres concess*, brevets, marques	7 000	0	7 000	Non amortiss.
Droit au bail	7 500	0	7 500	Non amortiss.
Fonds commercial	13 310	0	13 310	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	267 000	267 000	0	3 ans
Autres immos.incorp (front office)	390 655	332 057	58 598	5 ans
Autres immos.incorp (back office)	559 104	404 343	154 761	5 ans
Autres Immos.incorp (l'appli)	135 835	64542	71353	5 ans
Terrains aménages	174 200	0	174 200	Non amortiss.
Constructions	759 800	87 155	672 645	20 ans
Instal./agenc.divers	432 758	260 574	172 183	de 6 à 8 ans
Matériel de transport	78 417	51 224	27 193	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	322 859	291 730	31 129	de 3 à 5 ans
Mobilier	30 132	29 736	396	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 916</b>	<b>2 070 831</b>	<b>1 440 085</b>	

Etat des créances = 1 767 799 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	61 549		61 549
Actif circulant & charges d'avance	1 706 250	1 706 250	
<b>TOTAL</b>	<b>1 767 799</b>	<b>1 706 250</b>	<b>61 549</b>

**Provisions pour dépréciation = 74 585 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	52 941				74 585
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>52 941</b>				<b>74 585</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 4 258 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 258
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

**Charges constatées d'avance = 28 662 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400000	0,57	228 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	400000	0,57	228 000

Provisions = 196 166 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non-utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	401 660	80 500	285 934		196 166
<b>TOTAL</b>	<b>401 660</b>	<b>80 500</b>	<b>285 934</b>		<b>196 166</b>

Etat des dettes = 4 346 701 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 516 780	751 610	504 862	260 307
Dettes financières diverses	139 978	139 978		
Fournisseurs	2 369 040	2 369 040		
Dettes fiscales & sociales	320 903	320 903		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 346 701</b>	<b>3 581 531</b>	<b>504 862</b>	<b>260 307</b>

Charges à payer par postes du bilan = 825 204 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes élab. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	648 568
Dettes fiscales & sociales	176 636
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>825 204</b>

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 363 113 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 324 713	99,12 %
Produits des activités annexes	38 400	0,88 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 363 113</b>	<b>100,00 %</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -72 245 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-457 040		-457 040
Résultat financier	7 851		7 851
Résultat exceptionnel	208 355		208 355
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-240 834</b>	<b>-72 245</b>	<b>-168 589</b>

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de cotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes 2018 (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Rémunération brute annuelle 2017 versées est de 204 309 euros.

**Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière**

Le montant actualisé de l'engagement au 31/03/2018 était de 21 464 €

**Engagement donnés****\* Garanties pour les prêts bancaires :**

- Pour le prêt de la banque Tarneaud de 350 000 Euros :
  - o Nantissement du fonds de commerce en 1<sup>er</sup> rang
- Pour le prêt de la Caisse de crédit Mutuel de 820 000 Euros :
  - o Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : Appartement de 3 pièces de 53m<sup>2</sup> sis à 47 Rue Saint Vincent 75018 Paris
  - o Hypothèque de l'immeuble d'habitation : Appartement de 3 pièces de 56m<sup>2</sup>. Sis à 5 Rue Coustou 75018 Paris
- Montants des intérêts à échoir des emprunts :
  - Sur 1 an= 7.905,57 €
  - de 1 an à 5 ans= 18.451,50 €
  - + de 5 ans = 1.381,26 €

## Annexes 2018 (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices

*Produits à recevoir = 4 258 E*

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir( 41370000 )	4 258
<b>TOTAL</b>	<b>4 258</b>

*Charges constatées d'avance = 28 662 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 48600000 )	28 662
<b>TOTAL</b>	<b>28 662</b>

*Charges à payer = 825 204 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues( 40310000 )	648 568
<b>TOTAL</b>	<b>648 568</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges à payer prods à recevoir( 42800000 )	122 558
Org.soc. autres charges à payer( 43860000 )	54 078
<b>TOTAL</b>	<b>176 636</b>

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MELI MAILO INTERNATIN	1 524	14 166	30	487	487			206 108	27 552	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires