

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 27/08/2019 sous le numéro de dépôt 91876



20190918762019

DATE DEPOT : 27/08/2019

N° DE DEPOT : 91876

N° GESTION : 1998B01457

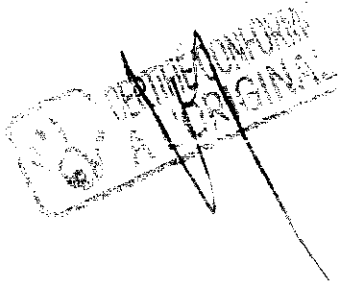
N° SIREN : 415280627

DENOMINATION : VIALIFE

ADRESSE : 7 IMP MARIE BLANCHE 75018 PARIS

MILLESIME : 2019

SA VIALIFE



Greffé du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :  
28 AOUT 2019  
Sous le N° : 91876 *[Signature]*

---

## COMPTES ANNUELS

## ● Bilan Actif

|  |  | 31/03/2019       |                   | 31/03/2018       |                  |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
|  | Capital souscrit non appelé (1)                      |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires                | 355 786          | 313 379           | 42 408           | 56 815           |
|  | Fonds commercial (1)                                 | 20 810           |                   | 20 810           | 20 810           |
|  | Autres immobilisations incorporelles                 | 1 352 654        | 1 254 414         | 98 240           | 284 713          |
|  | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                       | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 174 200          |                   | 174 200          | 174 200          |
|  | Constructions  | 759 800          | 125 145           | 634 655          | 672 645          |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus    |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                   | 887 833          | 697 377           | 190 455          | 230 902          |
|  | Immobilisations en cours                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Participations évaluées selon mise en équival.       |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres participations                                | 487              |                   | 487              | 487              |
|  | Créances rattachées à des participations             | 22 108           |                   | 22 108           | 33 997           |
|  | Autres titres immobilisés                            |                  |                   |                  |                  |
|  | Prêts  |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations financières                   | 27 552           |                   | 27 552           | 27 552           |
|  | <b>TOTAL (II)</b>                                    | <b>3 601 230</b> | <b>2 390 315</b>  | <b>1 210 915</b> | <b>1 502 121</b> |
| ACTIF CIRCULANT                        | <b>STOCKS ET EN-COURS</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             |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés                | 825 164          | 108 553           | 716 611          | 811 699          |
|  | Autres créances                                      | 1 142 249        |                   | 1 142 249        | 866 738          |
| Capital souscrit appelé, non versé     |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b> | 23 415   |                  | 23 415            | 28 466           |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                  | 1 514 566  |                  | 1 514 566         | 1 701 819        |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION              | Charges constatées d'avance                          | 92 591           |                   | 92 591           | 28 662           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                   | <b>3 597 984</b> | <b>108 553</b>    | <b>3 489 431</b> | <b>3 437 384</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)             |                  |                   |                  |                  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)          |                  |                   |                  |                  |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          | <b>7 199 214</b> | <b>2 498 867</b>  | <b>4 700 346</b> | <b>4 939 505</b> |
|  | (1) dont droit au bail                               |                  |                   | 7 500            | 7 500            |
|  | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                  |                   |                  | 61 549           |
|  | (3) dont créances à plus d'un an                     |                  |                   |                  |                  |

## ● Bilan Passif

|  | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel   | 228 000          | 228 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                                       |                  |                  |
| Ecart de réévaluation  |                  |                  |
| <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
| Réserve légale   | 22 800           | 22 800           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                  |                  |
| Réserves réglementées  |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau   | 70 403           | 238 991          |
| Résultat de l'exercice   | 453 067          | (168 589)        |
| Subventions d'investissement   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>774 270</b>   | <b>321 203</b>   |
| <b>Autres fonds propres</b>  |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                               |                  |                  |
| Avances conditionnées  |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>  |                  |                  |
| <b>Provisions</b>  |                  |                  |
| Provisions pour risques  | 331 275          | 196 166          |
| Provisions pour charges  |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>  | <b>331 275</b>   | <b>196 166</b>   |
| <b>DETTES (1)</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles   |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 1 208 288        | 1 516 780        |
| Emprunts et dettes financières divers  | 3 000            | 139 978          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 2 135 006        | 2 444 475        |
| Dettes fiscales et sociales  | 248 419          | 320 903          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                  |                  |
| Autres dettes  | 88               |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>  | <b>3 594 802</b> | <b>4 422 136</b> |
| Ecart de conversion passif   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>4 700 346</b> | <b>4 939 505</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 453 066,71       | (168 588,53)     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 3 006 115        | 4 422 136        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 443 119          | 576 926          |

## Compte de résultat

|                          |   | 31/03/2019                                   |             | 31/03/2018       |                  |
|--------------------------|---|--|-------------|------------------|------------------|
|                          |   | France                                       | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises  |  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Biens)                                       |  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Services et Travaux)                         | 4 718 484                                    |             | 4 718 484        | 4 363 113        |
|                          | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>4 718 484</b>                             |             | <b>4 718 484</b> | <b>4 363 113</b> |
|                          | Production stockée  |  |             |                  |                  |
|                          | Production immobilisée  |  |             |                  |                  |
|                          | Subventions d'exploitation                                      |  |             |                  | 1 500            |
|                          | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |  |             | 58 241           | 77 628           |
|                          | Autres produits   |  |             | 379 716          | 95               |
|                          |   | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |             |                  | <b>5 156 442</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises  |  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |  |             |                  |                  |
|                          | Achats de matières et autres approvisionnements                 |  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |  |             |                  |                  |
|                          | Autres achats et charges externes                               |  |             | 2 686 064        | 2 743 946        |
|                          | Impôts, taxes et versements assimilés                           |  |             | 66 836           | 75 497           |
|                          | Salaires et traitements   |  |             | 986 652          | 1 225 732        |
|                          | Charges sociales du personnel                                   |  |             | 371 466          | 473 260          |
|                          | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |  |             |                  |                  |
|                          | Dotations aux amortissements :                                  |  |             |                  |                  |
|                          | - sur immobilisations   |  |             | 319 484          | 352 747          |
|                          | - charges d'exploitation à répartir                             |  |             |                  |                  |
|                          | Dotations aux dépréciations                                     |  |             |                  |                  |
|                          | - sur immobilisations   |  |             |                  |                  |
| - sur actif circulant    |   |  | 90 000      | 21 644           |                  |
| Dotations aux provisions |   |  |             |                  |                  |
| Autres charges           |   |  | 242 015     | 6 549            |                  |
|                          | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |  |             | <b>4 762 516</b> | <b>4 899 376</b> |
|                          | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |  |             | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |

## • Compte de résultat

|  |   | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |
| Opéra.<br>comm.  | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)   |                  | 11 889           |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 514              | 10               |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|  | Différences positives de change                                   |                  | 97               |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  | 6 465            |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>514</b>       | <b>18 452</b>    |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 10 149           | 9 773            |
|  | Différences négatives de change                                   | 62               | 837              |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |   | <b>10 211</b>    | <b>10 610</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>(9 697)</b>   | <b>7 851</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |   | <b>384 229</b>   | <b>(449 188)</b> |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion   |                  |                  |
|  | Sur opérations en capital   | 136 151          | 91 175           |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 10 715           | 125 542          |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>146 866</b>   | <b>216 717</b>   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion   | 898              | 8 152            |
|  | Sur opérations en capital   | 7 000            |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 145 824          | 210              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |   | <b>153 722</b>   | <b>8 362</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>(6 856)</b>   | <b>208 355</b>   |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |   | (75 693)         | (72 245)         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>5 303 823</b> | <b>4 677 514</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>4 850 756</b> | <b>4 846 103</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |   | <b>453 067</b>   | <b>(168 589)</b> |

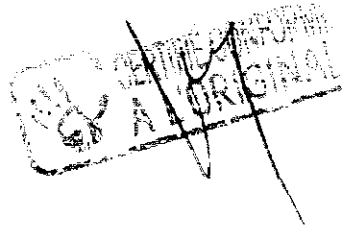
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Règles et méthodes comptables



Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/04/2018 et finit le 31/03/2019.  
Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| - Logiciels, licences      | 1 à 5 ans |
| - Dépenses de front office | 5 ans     |
| - Dépenses de back office  | 5 ans     |
| - Dépenses d'application   | 5 ans     |

Fonds commercial

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Immobilisations corporellesModes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

|   |           |
|---|-----------|
| . Constructions industrielles                     | 20 ans    |
| . Matériel de transport                           | 3 à 5 ans |
| . Mobilier, matériel de bureau informatique       | 1 à 8 ans |
| . Installations, agencements, aménagements divers | 8 ans     |

## • Règles et méthodes comptables

### Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêt des comptes.

## Immobilisations

|   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |               | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2019 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------|
|   |                                       | Augmentations            |               | Diminutions |               |                                    |
|   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p à p. | Cessions      |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Autres  | 1 712 751                             |                          | 23 500        |             | 7 000         | 1 729 251                          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>1 712 751</b>                      |                          | <b>23 500</b> |             | <b>7 000</b>  | <b>1 729 251</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Terrains  | 174 200                               |                          |               |             |               | 174 200                            |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 759 800                               |                          |               |             |               | 759 800                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers   | 432 758                               |                          | 4 213         |             |               | 436 971                            |
| Matériel de transport   | 78 417                                |                          | 7 500         |             |               | 85 917                             |
| Matériel de bureau, mobilier  | 352 991                               |                          | 11 954        |             |               | 364 945                            |
| Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Avances et acomptes   |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>1 798 186</b>                      |                          | <b>23 667</b> |             |               | <b>1 821 833</b>                   |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Autres participations   | 34 484                                |                          |               |             | 11 889        | 22 595                             |
| Autres titres immobilisés   |                                       |                          |               |             |               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                     | 27 552                                |                          |               |             |               | 27 552                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>62 036</b>                         |                          |               |             | <b>11 889</b> | <b>50 146</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 572 952</b>                      |                          | <b>47 167</b> |             | <b>18 889</b> | <b>3 801 230</b>                   |

## ● Amortissements

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
| Autres   | 1 350 412                             | 217 380                  |             | 1 567 793                          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>1 350 412</b>                      | <b>217 380</b>           |             | <b>1 567 793</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 87 155                                | 37 990                   |             | 125 145                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 260 574                               | 39 118                   |             | 299 693                            |
| Matériel de transport  | 51 224                                | 9 014                    |             | 60 237                             |
| Matériel de bureau, mobilier   | 321 466                               | 15 982                   |             | 337 447                            |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>720 418</b>                        | <b>102 104</b>           |             | <b>822 522</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 070 831</b>                      | <b>319 484</b>           |             | <b>2 390 315</b>                   |

|   | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
|---|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Dotations  |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|   | Différentiel<br>de durée et aut  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Terrains  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal générales Agencet aménagt divers   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |

## \* Fonds commercial

|   | 31/03/2019    | Observations |
|---|---------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Éléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 13 310        |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>13 310</b> |              |

## Provisions

|   |   | Début exercice | Augmentations  | Diminutions   | 31/03/2019     |
|---|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                |                |               |                |
|   | Provisions pour investissement  |                |                |               |                |
|   | Provisions pour hausse des prix   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires   |                |                |               |                |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                |                |               |                |
|   | Provisions autres   |                |                |               |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |   |                |                |               |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges  |                |                |               |                |
|   | Pour garanties données aux clients  |                |                |               |                |
|   | Pour pertes sur marchés à terme   |                |                |               |                |
|   | Pour amendes et pénalités   |                |                |               |                |
|   | Pour pertes de change   |                |                |               |                |
|   | Pour pensions et obligations similaires   |                |                |               |                |
|   | Pour impôts   |                |                |               |                |
|   | Pour renouvellement des immobilisations   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                |                |               |                |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |                |               |                |
|   | Autres  | 196 166        | 145 824        | 10 715        | 331 275        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |   | <b>196 166</b> | <b>145 824</b> | <b>10 715</b> | <b>331 275</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations<br>{ incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                |               |                |
|   | Sur stocks et en-cours  |                |                |               |                |
|   | Sur comptes clients   | 18 553         | 90 000         |               | 108 553        |
|   | Autres  | 56 033         |                | 56 033        |                |
|   | <b>PROVISIONS POUR OEPRECIATION</b>   | <b>74 585</b>  | <b>90 000</b>  | <b>56 033</b> | <b>108 553</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   | <b>270 752</b> | <b>235 824</b> | <b>66 748</b> | <b>439 828</b> |
| Dont dotations et reprises<br>{ - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |   | 90 000         | 56 033         |               |                |
|   |   | 145 824        | 10 715         |               |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |   |                |                |               |                |

## ● Créances et Dettes

|   |   | 31/03/2019 | 1 an au plus     | plus d'1 an      |
|---|---|------------|------------------|------------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      | 22 108     |                  | 22 108           |
|   | Prêts (1) (2)                                 |            |                  |                  |
|   | Autres immobilisations financières            | 27 552     |                  | 27 552           |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |                  |                  |
|   | Autres créances clients                       | 825 164    | 825 164          |                  |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |                  |                  |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 2 017      | 2 017            |                  |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |                  |                  |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 99 410     | 99 410           |                  |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 790 148    | 790 148          |                  |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |                  |                  |
|   | Divers  |            |                  |                  |
|   | Groupe et associés (2)                        | 5 968      | 5 968            |                  |
|   | Débiteurs divers                              | 168 210    | 168 210          |                  |
|   | Charges constatées d'avances                  | 92 591     | 92 591           |                  |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     |            | <b>2 033 167</b> | <b>1 983 508</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |                  |                  |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |                  |                  |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 5 968   |            |                  |                  |

|  |  | 31/03/2019       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|--|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |                |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 443 119          | 443 119          |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 765 170          | 176 483          | 419 538        | 169 149        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 3 000            | 3 000            |                |                |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 2 058 510        | 2 058 510        |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 115 466          | 115 466          |                |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 99 165           | 99 165           |                |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |                |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                  |                  |                |                |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |                |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 33 789           | 33 789           |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |                |
|  | Groupe et associés (2)                               |                  |                  |                |                |
| Autres dettes                                      | 88   | 88               |                  |                |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |  |                  |                  |                |                |
| Produits constatés d'avance                        |  |                  |                  |                |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>3 518 306</b> | <b>2 929 619</b> | <b>419 538</b> | <b>159 149</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        | 174 684  |                  |                  |                |                |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  |                  |                |                |

## ● Produits à recevoir

|  | 31/03/2018   | 31/03/2018   | Variations     | %             |
|--|--------------|--------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |                |               |
| Autres immobilisations financières       |              |              |                |               |
| Autres créances clients                  |              |              |                |               |
| Autres créances                          | 1 400        | 4 258        | (2 858)        | -67,12        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 400</b> | <b>4 258</b> | <b>(2 858)</b> | <b>-67,12</b> |

## • Charges à payer

|  | 31/03/2019     | 31/03/2018     | Variation        | %             |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                  |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 499 237        | 648 568        | (149 332)        | -23,02        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 194 733        | 176 636        | 18 097           | 10,25         |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                  |               |
| Autres dettes  |                |                |                  |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>693 969</b> | <b>825 204</b> | <b>(131 236)</b> | <b>-16,90</b> |

## ⊗ Charges constatées d'avance

|                 | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Variation %   |
|-----------------|------------|------------|---------------|
| Exploitation    | 92 591     | 28 662     | 63 929 223,05 |
| Financières     |            |            |               |
| Exceptionnelles |            |            |               |
| TOTAL           | 92 591     | 28 662     | 63 929 223,05 |

## ● Capital social

|                          |                                  | 31/03/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |
|                          | Émises pendant l'exercice        |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |

## \* Filiales et participations

|   | 31/03/2019                        |                   | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |       |
|---|-----------------------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-------|
|   | Capital                           | Capitaux propres  |  | Brute                               | Nette |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                                   |                   |  |                                     |       |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                   |  |                                     |       |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                   |  |                                     |       |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    | 1 524                             | 26 558            | 30,00  | 487                                 | 487   |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                   |  |                                     |       |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                   |  |                                     |       |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    |                                   |                   | 178 497  | 17 137                              |       |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |                                   |                   |  |                                     |       |
|   | <b>Filiales non reprises en A</b> |                   | <b>Participations non reprises en A</b>        |                                     |       |
|   | <b>françaises</b>                 | <b>étrangères</b> | <b>françaises</b>                              | <b>étrangères</b>                   |       |
| Capital                                     |                                   |                   |  |                                     |       |
| Capitaux propres                            |                                   |                   |  |                                     |       |
| Quote part détenue en pourcentage           |                                   |                   |  |                                     |       |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |                                   |                   |  |                                     |       |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |                                   |                   |  |                                     |       |
| Prêts et avances consentis                  |                                   |                   |  |                                     |       |
| Montant des cautions et avals donnés        |                                   |                   |  |                                     |       |
| Chiffre d'affaires                          |                                   |                   |  |                                     |       |
| Résultat du dernier exercice clos           |                                   |                   |  |                                     |       |
| Dividendes encaissés                        |                                   |                   |  |                                     |       |

## ○ Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|  | 31/03/2019 | Résultat<br>avant impôts | Impôts (1)      | Résultat<br>après impôts |
|--|------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| Résultat courant                         |            | 384 229                  | (75 693)        | 459 922                  |
| Résultat exceptionnel (et participation) |            | (6 856)                  |                 | (6 856)                  |
| <b>Résultat comptable</b>                |            | <b>377 374</b>           | <b>(75 693)</b> | <b>453 067</b>           |

(1) après retraitements fiscaux.

## ○ Effectif moyen

|                              |  | 31/03/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés   |            | 15      |         |
|                              | Ouvriers   |            |         |         |
|                              | TOTAL  |            | 22      |         |

## Autres informations

### Crédit impôt compétitivité emploi

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en moins des charges de personnel conformément à la position de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). A ce titre le montant constaté au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 17 912 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

### Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 229 221 €.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultats s'élèvent à 8 750 €.

### Engagements donnés

#### Garanties pour les prêts bancaires

Prêt banque Tameaud de nominal 350 000 € : nantissement du fonds de commerce en 1er rang

Solde emprunt au 31/03/2019 147 877 €

Prêt banque Crédit Mutuel de nominal 820 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : appartement de 3 pièces de 53 m2  
sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

- Hypothèque de l'immeuble d'habitation : appartement de 3 pièces de 56 m2  
sis à 5 Rue Coustou - 75018 Paris

Solde emprunt au 31/03/2019 617 293 €

Montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019

Le montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019 s'élève à 33 325 €

### Actions propres

Le portefeuille des actions propres détenues à la clôture de l'exercice est le suivant :

|  |          |
|--|----------|
| - 3 500 actions (0,9 % du capital social) de valeur nominale 9,300 € acquises pour un montant de | 32 550 € |
| - 578 actions (0,1 % du capital social), de valeur nominale 10,468 € acquises pour un montant de | 6 051 €  |
|  | 38 601 € |

## ● Autres informations

Produits et charges exceptionnels

Le total des produits exceptionnels au 31/03/2019 de 147 K€ se présente comme suit :

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| - Abandon avance Coface | 136 K€ |
| - Reprise de provision  | 11 K€  |

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2019 de 154 K€ se décompose de la manière suivante :

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| - Provision pour risque TVA prescrite | 146 K€ |
| - Valeur comptable d'un actif sorti   | 7 K€   |
| - Amendes                             | 1 K€   |

# **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 2019**

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 2019, 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 2018 au 31 mars 2019 - s'est clôturé, pour la société VIALIFE, sur une progression du chiffre d'affaires de +8.13 % (+355.5 K€) et un résultat net en forte hausse par rapport à l'an dernier à +453 K€ contre -168.5 K€ un an plus tôt. Les internautes ont continué de plébisciter le site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) ainsi que l'ensemble des partenaires de Vialife.

L'exercice qui vient de s'achever enregistre ainsi une hausse du chiffre d'affaires internet, net des commissions éditeurs, de 4 560 K€ comparé à un montant de 4 094 K€ l'an passé (+466 K€, +11 %) du fait de la progression de nos résultats commerciaux.

On notera que, principalement, le site VIAPRESSE.com enregistre une progression de +5.5 % de ses ventes brutes. Que la hausse du Volume d'affaires du B to B hors revendeurs est de +15% et cela devrait se poursuivre sur le prochain exercice.

En ce qui concerne l'activité dite de « vente au numéro », elle est en progression de +14K€ pour atteindre un chiffre d'affaires net port inclus de 36.3 K€ au 31/03/ 2019 contre 22 K€ un an plus tôt.

Au niveau des autres activités, le chiffre d'affaires s'établit à 123 K€ au 31/03/ 2019 contre 166 K€ un an plus tôt. Cette baisse s'explique principalement par l'arrêt d'une prestation de numérisation pour 44 K€.

Ainsi, au 31/03/2019, le chiffre d'affaires global ressort donc au final à **4 718 K€** contre **4 363 K€** au 31/03/2018.

# **vialIFE**

A ce chiffre d'affaires, il faut ajouter 437 K€ d'autres produits correspondant à des fournisseurs crédateurs, des chèques de plus d'un an non encaissés et à une reprise de provisions sur le stock de la vente au numéro suite à l'arrêt de la prestation avec notre partenaire PRESSTALIS.

Au final, les produits totalisent un montant de 5 156.5 K€ contre 4 442.3 K€ soit +714.2 K€ (+16%).

Parallèlement, les charges d'exploitation sur l'exercice 2018/2019 s'élèvent à 4 762 K€ contre 4 899 K€ sur l'exercice 2017/2018 soit une variation de -136 K€ (-2.77 %).

Cette baisse, provient essentiellement de la baisse de la masse salariale (-20 %, -341 K€) d'une année sur l'autre.

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Achat et charges externes | : -58 K€ -2.11% |
| Impôt et taxes            | : -9 K€ -1.5%   |
| Masse salariales chargée  | : -341 K€ -20%  |
| Dotations amortissements  | : -33 K€ -9.3%  |
| Autres Charges            | : +235 K€ ns    |

Voici l'évolutions des postes de charges entre les 2 exercices:

➤ **Charges promotionnelles et de communication du site [www.viapresse.com](http://www.viapresse.com) et sites partenaires : 1 179 K€ :**

Ces charges variables, qui évoluent principalement en fonction des revenus, se montent à 1 179 K€ à la fin de cet exercice contre 1 210 K€ l'an passé soit une baisse de 31 K€ (-2.56%). Passons en revue l'évolution de ces dépenses par canaux :

- En ce qui concerne la promotion du site [viapresse.com](http://www.viapresse.com), elle se monte à 540 K€ contre 493 K€ l'an dernier soit une hausse des charges de 47 K€ (+9.5 %). Cette hausse est en corrélation à la hausse du chiffre d'affaires abonnement du site qui progresse de +5.5 %.
- En ce qui concerne les nouveaux Partenaires, ceux-ci voient leurs charges passer de 620 K€ à 454 K€ soit une baisse de 166 K€ (-26 %). Cette baisse provient d'une révision de nos accords avec certains fournisseurs, sachant que parallèlement les revenus des partenaires se sont légèrement contractés.
- Concernant le B to B, les charges sont passées de 72 K€ à 155 K€. Cela provient uniquement des dépenses engagées sur le « hors catalogue » qui ont doublé.
- Les dépenses de réabonnement : Ces dépenses sont restées stables d'une année sur l'autre à 14 K€.

En tenant compte des frais de communication (15 K€) 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 1 179 soit -2.56% comparé à l'an dernier.

# **viaLIFE**

## ➤ **Les charges salariales : 1 358 K€ -20%**

Dans son ensemble la masse salariale qui représentait 1 699 K€ en 2018 (12 mois) a représenté sur cette exercice 1 358 K€ soit une baisse des dépenses du personnel de 341 K€ (-20%). Pour rappel ce poste a représenté 2 082 K€ au 31/03/2017.

Cette baisse s'explique donc par le départ de collaborateurs ce qui a permis de réorganiser la société au niveau de chacun de ses services.

Ce poste a représenté 39% du chiffre d'affaires au 31/03/2018. Cette année il ne représente que 28% sachant que nous avons tout de même fait appel à des prestataires pour certains services (commercial et informatique).

## ➤ **Autres charges : 242 K€**

Certains comptes fournisseurs débiteurs et créances clients et sociales anciennes ont été soldées et génèrent ainsi 242 K€ de charges.

Les investissements de l'année en cours et des années passées font ressortir une dotation aux amortissements de 319 K€ contre 352 K€ l'année précédente. Ces dotations devraient continuer de décroître dans les années à venir.

---

Ainsi, l'EBIT au 31/03/2019 termine à **+394 K€** contre **-457 K€** l'an passé soit une forte amélioration du résultat opérationnel.

Nous signalons, tout de même, que nous avons passé une provision clients, justifiée, de 90 K€.

## ➤ **Le résultat financier, ressort à -9.7 K€ au 31/03/2019, alors qu'il se montait à +7.8 K€ l'an dernier.**

Ce solde négatif résulte seulement des intérêts déboursés par la société dans le cadre du remboursement de ses emprunts.

## ➤ **Le résultat exceptionnel ressort à -6.8 K€ contre +208 K€ par rapport à l'an passé :**

Les produits exceptionnels +147 K€ se décomposent comme suit au 31/03/2019 :

- Reprise de provision à hauteur de 10.7 K€, il s'agit d'un ajustement de provision
- L'emprunt contracté au niveau de la COFACE arrivant à son terme génère donc un produit exceptionnel de +136 K€

Pour rappel, l'an dernier les produits se décomposaient de la façon suivante :

- 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€.

Les charges exceptionnelles +154 K€ se décomposent comme suit au 31/03/2019 :

# VIALIFE

- Il s'agit principalement d'une provision de 146 K€ sur la TVA déductible qui n'a pas été récupéré en son temps par l'ancien cabinet comptable qui a fait jouer son assurance.

Quant aux charges exceptionnelles de l'an dernier et qui se montaient à 8 K€, elles correspondaient à des pénalités suite de notre contrôle fiscal.

## 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 2018. Ce crédit d'impôt représente 80 K€.

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

| VIALIFE 18/19 | solde non éché | >1j et <30J | >31j et <45j | >45j et <60j | >60j      | TOTAL       |
|---------------|----------------|-------------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| Fournisseurs  | 226 092 €      | 238 702 €   | 576 506 €    | 252 520 €    | 341 948 € | 1 635 769 € |
| Clients       | 36 197 €       | 179 139 €   | 33 005 €     | 64 933 €     | 511 891 € | 825 164 €   |

## IV Tableau ds Flux de trésorerie :

|   | 2015 | 2016/2017    | 2017/2018    | 2018/2019    |
|---|------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>   |      |              |              |              |
| Résultat net  |      | -46          | -169         | 453          |
| <i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i> |      |              |              |              |
| + I - Amortissements, dépréciations et provisions (1)                                       |      | -73          | 171          | 489          |
| - Plus-values de cession, nettes d'impôt  |      | 4            | 70           | -7           |
| Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité                          |      | 630          | -200         | 626          |
| <b>Flux net de trésorerie générés par l'activité</b>  |      | <b>-753</b>  | <b>163</b>   | <b>322</b>   |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>                              |      |              |              |              |
| Cessions d'immobilisations  |      | 20           | 0            | 0            |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles                                 |      | 199          | 141          | 59           |
| Acquisitions d'immobilisations Financière   |      |              |              |              |
| Autres immobilisations financières  |      |              |              |              |
| Autres Participations   |      |              |              |              |
| Variation des créances rattachées à des participations                                      |      | -26          | 12           | 12           |
| Réduction d'immobilisations financières   |      | 0            | -58          |              |
| Variation des dettes et créances sur immobilisations  |      | -12          |              |              |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>                              |      | <b>-142</b>  | <b>-95</b>   | <b>-71</b>   |
| <b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                            |      |              |              |              |
| Dividendes versés   |      | -852         | 0            | 0            |
| Incidence des variations du capital   |      |              |              |              |
| Emissions d'emprunts  |      | 1 170        | 0            | 0            |
| Remboursements d'emprunts   |      | -87          | -173         | -310         |
| Financement Filiales  |      |              |              |              |
| Créances rattachées de participation  |      |              |              |              |
| Créances rattachées de participation  |      |              |              |              |
| Dépôts et cautionnement   |      |              |              |              |
| Subventions d'investissements reçus   |      |              |              |              |
| <b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                            |      | <b>-869</b>  | <b>-173</b>  | <b>-310</b>  |
| <b>Evolution de la trésorerie</b>   |      |              |              |              |
| <b>Trésorerie d'ouverture</b>   |      | <b>1 922</b> | <b>1 288</b> | <b>1 153</b> |
| <b>Trésorerie de clôture</b>  |      | <b>1 288</b> | <b>1 153</b> | <b>1 095</b> |

# ***vialife***

Au 31/03/2019 la trésorerie de clôture se monte à 1 095 K€ contre 1 153 K€ au 31/03/2018.  
On constate une quasi stabilité de la trésorerie de clôture puisque qu'elle ne varie à la baisse que de -58 K€.

On notera une amélioration de la trésorerie générée par l'activité à +322 K€ contre +133 K€ l'an dernier.

De plus, la CAF s'est fortement améliorée, passant de -64 K€ l'an dernier à +949 K€.

Au 31 mars 2018 la situation financière de VIALIFE reste positive avec une trésorerie nette de 1 095 K€, soit 23 % du chiffre d'affaires réalisé.

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

| <b>VIALIFE</b>                                    |                  |
|---|------------------|
| <b>TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES</b> |                  |
| <b>Capitaux propres au 31/03/2018</b>             | <b>321 203 €</b> |
| Résultat net (avril à mars 2019)                  | 453 067 €        |
| 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 31/03/2019</b>             | <b>774 270 €</b> |

# VIALIFE

La variation des capitaux propres au 31/03/2019 a été impactée uniquement par le résultat net dégagé sur la période du 2018/2019 soit un bénéfice de 453 067 €. Au final les capitaux propres se montent à 774 270 € au 31/03/2019. Il n'y a pas eu de versement de dividendes sur l'exercice écoulé.

## Bilan sur les résultats au 31 mars 2019 :

Au final, le résultat après impôt de l'exercice ressort à **+453 K€** au 31 mars 2019 contre **-168.6 K€** au 31 mars 2018 soit une progression de résultat de **621.6 K€**.

## VI Perspectives d'avenir

Compte tenu des résultats financiers obtenus sur l'exercice du 31 mars 2019, la société VIALIFE devrait recouvrer de la croissance en 2019/2020 en capitalisant sur l'apport de nouveaux clients et sur sa stratégie de développement commercial sur l'exercice en cours. Nous devrions être sur un trend de progression de notre volume d'affaires de +8% entre les deux exercices.

Cette stratégie repose principalement sur les axes suivants :

- Poursuite du développement du catalogue des offres titres en support papier et numérique, permettant de générer de nouvelles ventes,
- Renforcement de notre position concurrentielle sur notre offre numérique,
- Développer nos efforts commerciaux pour conquérir des nouveaux partenaires,
- Développer de nouveaux outils marketing afin d'augmenter le nombre de nos clients et d'assurer leur fidélité à VIAPRESSE.

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

| Ke                             | 13/2014 | VAR%  | 14/2015 | VAR%  | 15/2016 | VAR%  | 16/2017 | VAR%  | 17/2018 | VAR% | 18/2019 | VAR%  |
|--------------------------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|------|---------|-------|
| <b>Résultat d'exploitation</b> | 605     | 269%  | 1184    | 96%   | 1745    | 47%   | -136    | -108% | -457    | 237% | 394     | -186% |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   | -610    | 20%   | -1925   | 216%  | 107     | -106% | 32      | -70%  | 208     | 542% | -7      | -103% |
| <b>RN l'exercice</b>           | 60      | -117% | 824     | 1268% | 1137    | 38%   | -46     | -104% | -169    | 265% | 453     | -389% |

### ➤ 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 | 31/03/2019 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Capital Social                         | 228 000 €  | 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    | 400 000    |
| Résultat distribué                     | 340 000 €  | 160 000 €  | 430 000 €  | - €        | - €        | 764 000 €  | 852 000 €  | - €        | - €        | 300 000 *  |
| Dividende / action                     | 0,85 €     | 0,40 €     | 1,08 €     | 0,00 €     | 0,00 €     | 1,91 €     | 2,13 €     | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,75 €     |

\*Dividende qui sera versé dans l'exercice 19/20 au titre des résultats de l'exercice 18/19 si l'assemblée générale l'approuve

# VIALIFE

## VII Filiale et Prise de Participation

Il n'existe plus de filiale.

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 :

- Résiliation du contrat de prestation commerciale qui avait été conclu entre la société HVM et la société VIALIFE le 10 octobre 2017 et ayant pris rétroactivement effet le 1<sup>er</sup> avril 2017. On rappelle que par ce contrat HVM fournissait 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. La résiliation de ce contrat a pris effet le 30 septembre 2018.

---

➤ **Le 15 septembre 2018**, 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 dans les périmètres plus élargis que précédemment dans le secteur B to B, Comités d'Entreprises et Site Co-Brandés. Ce contrat a été conclu à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2018 date de sa signature pour une durée de un an et reconduit tacitement pour une durée équivalente par l'une ou l'autre des Parties en respectant un préavis de 3 mois en cas de dénonciation, à tout moment, par lettre recommandée.
- La conclusion d'un projet de convention de prestation d'assistance informatique 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 de fournir son assistance et ses conseils dans le domaine informatique en matière de gestion de projets. . Ce contrat a été conclu à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2018 date de sa signature pour une durée de un an et reconduit tacitement pour une durée équivalente par l'une ou l'autre des Parties en respectant un préavis de 3 mois en cas de dénonciation, à tout moment, par lettre recommandée.
- **Le 26 mars 2019**, le Conseil d'Administration a autorisé à apporter une modification à la Convention d'Animation et d'Assistance conclu initialement le 26 septembre 2016 en autorisant d'y rajouter la prestation Juridique et Ressources Humaines. Ainsi en parallèle le Conseil d'Administration a autorisé la conclusion d'un projet de convention de prestation juridique et ressource humaine établi entre les sociétés Holding Vincent Mareine et Vialife. Cette convention a pour objet pour la

# VIALIFE

Holding Vincent Mareine de fournir à la société Vialife son assistance et ses conseils dans le domaine Juridique et des Ressources Humaines. Ce contrat a été conclu à compter du 2 avril 2019 date de sa signature pour une durée de un an et reconduit tacitement pour une durée équivalente par l'une ou l'autre des Parties en respectant un préavis de 3 mois en cas de dénonciation, à tout moment, par lettre recommandée.

- Le 01/04/2018, le cabinet d'Expertise Comptable, CIFRALEX a remplacé le cabinet comptable MGI
- 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 5 310 €.
- Il n'y a pas eu de versement de dividende sur l'exercice clôt au 31/03/2019 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 2019 :  
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 2 135 K€ et inclut un montant de 499 K€ correspondant au solde du compte "Fournisseurs, factures non parvenues".

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

Un contrat de prestation d'assistance juridique a été signé à compter du 2 avril 2019 entre la Holding Vincent Mareine et la société VIALIFE.

## **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 du commissaire aux comptes titulaire et du commissaire aux comptes titulaires prennent fin lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 mars 2019.

# VIALIFE

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 2019**

L'assemblée générale décidera, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat bénéficiaire de 453 067 € pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2018 au 31 mars 2019, soit un solde créditeur global de capitaux propres 774 270 €.

Distribution d'un dividende de 0.75€ par action soit un montant de 300 000 € (400 000 actions \* 0.75€)

Après versement du dividende, sur proposition du conseil d'administration, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2019 :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 223 470 € (70 403 €-153 067 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €
- Capital : 228 000 €  
Le montant des capitaux propres se montera à 474 270 €

---

## **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 28 juin 2019
- Donner quitus aux administrateurs pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé ;
- Approuver les conventions réglementées ;
- Nomination d'un nouveau Commissaire aux comptes titulaire et de son suppléant,
- Voter les différentes résolutions qui vous sont proposées en conformité à l'ordre du jour de la présente assemblée.

**Le Conseil d'Administration**



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

Exercice clos le 31 mars 2019

# **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 2019

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 2019, 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.

### **Vérifications spécifiques**

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

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

#### Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 2019

Le Commissaire aux comptes

JPA



Hervé PUTEAUX

## ● Bilan Actif

|  |  | 31/03/2019       |                   | 31/03/2018       |                  |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
|  | Capital souscrit non appelé (1)                      |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires                | 355 786          | 313 379           | 42 408           | 56 815           |
|  | Fonds commercial (1)                                 | 20 810           |                   | 20 810           | 20 810           |
|  | Autres immobilisations incorporelles                 | 1 352 654        | 1 254 414         | 98 240           | 284 713          |
|  | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 174 200          |                   | 174 200          | 174 200          |
|  | Constructions  | 759 800          | 125 145           | 634 655          | 672 645          |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus.   |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                   | 887 833          | 697 377           | 190 455          | 230 902          |
|  | Immobilisations en cours                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 487  |                  | 487               | 487              |                  |
| Créances rattachées à des participations       | 22 108   |                  | 22 108            | 33 997           |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 27 552   |                  | 27 552            | 27 552           |                  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>                                    | <b>3 601 230</b> | <b>2 390 315</b>  | <b>1 210 915</b> | <b>1 502 121</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</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             |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés                | 825 164          | 108 553           | 716 611          | 811 699          |
|  | Autres créances                                      | 1 065 753        |                   | 1 065 753        | 791 304          |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 23 415   |                  | 23 415            | 28 466           |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 1 514 566  |                  | 1 514 566         | 1 701 819        |                  |
| Charges constatées d'avance                    | 92 591   |                  | 92 591            | 28 662           |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                   | <b>3 521 488</b> | <b>108 553</b>    | <b>3 412 938</b> | <b>3 361 949</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)             |                  |                   |                  |                  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)          |                  |                   |                  |                  |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          | <b>7 122 718</b> | <b>2 498 867</b>  | <b>4 623 851</b> | <b>4 864 070</b> |
|  | (1) dont droit au bail                               |                  |                   | 7 500            | 7 500            |
|  | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                  |                   |                  |                  |
|  | (3) dont créances à plus d'un an                     |                  |                   |                  |                  |

## Bilan Passif

|  |   | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres   | Capital social ou individuel                            | 228 000          | 228 000          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|  | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|  | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|  | Réserve légale  | 22 800           | 22 800           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|  | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|  | Autres réserves   |                  |                  |
| Report à nouveau   | 70 403  | 238 991          |                  |
| Résultat de l'exercice   | 453 067   | (168 589)        |                  |
| Subventions d'investissement   |   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |   |                  |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>  |   | <b>774 270</b>   | <b>321 203</b>   |
| Autres fonds propres   | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|  | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>  |   |                  |                  |
| Provisions   | Provisions pour risques                                 | 331 275          | 196 166          |
|  | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>  |   | <b>331 275</b>   | <b>196 166</b>   |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|  | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 208 288        | 1 516 780        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                   | 3 000            | 139 978          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 2 058 510        | 2 369 040        |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 248 419          | 320 903          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                  |                  |
| Autres dettes  | 88  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  |   |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>  |   | <b>3 518 306</b> | <b>4 346 701</b> |
| Ecart de conversion passif   |   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | <b>4 623 851</b> | <b>4 864 070</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |   | 453 066,71       | (168 588,53)     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | 2 929 619        | 4 346 701        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   | 443 119          | 576 926          |

## Compte de résultat

|   |   |                  |                  | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   |   | France           | Exportation      | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                     | Ventes de marchandises  |                  |                  |                  |                  |
|   | Production vendue (Biens)                                       |                  |                  |                  |                  |
|   | Production vendue (Services et Travaux)                         | 4 718 484        |                  | 4 718 484        | 4 363 113        |
|   | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>4 718 484</b> |                  | <b>4 718 484</b> | <b>4 363 113</b> |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                     | Production stockée  |                  |                  |                  |                  |
|   | Production immobilisée  |                  |                  |                  |                  |
|   | Subventions d'exploitation                                      |                  |                  |                  | 1 500            |
|   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |                  | 58 241           | 77 628           |
|   | Autres produits   |                  |                  | 379 716          | 95               |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |                  | <b>5 156 442</b> | <b>4 442 336</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                      | Achats de marchandises  |                  |                  |                  |                  |
|   | Variation de stock  |                  |                  |                  |                  |
|   | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |                  |                  |                  |
|   | Variation de stock  |                  |                  |                  |                  |
|   | Autres achats et charges externes                               |                  |                  | 2 686 064        | 2 743 946        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |                  | 66 836           | 75 497           |
|   | Salaires et traitements   |                  |                  | 986 652          | 1 225 732        |
|   | Charges sociales du personnel                                   |                  |                  | 371 466          | 473 260          |
|   | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |                  |                  |                  |
|   | Dotations aux amortissements :                                  |                  |                  |                  |                  |
|   | - sur immobilisations   |                  |                  | 319 484          | 352 747          |
|   | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |                  |                  |                  |
|   | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |                  |                  |                  |
|   | - sur immobilisations   |                  |                  | 90 000           | 21 644           |
| - sur actif circulant                       |   |                  |                  |                  |                  |
| Dotations aux provisions                    |   |                  |                  |                  |                  |
| Autres charges                              |   |                  | 242 015          | 6 549            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b> |   |                  | <b>4 762 516</b> | <b>4 899 376</b> |                  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              |   |                  |                  | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |

## ● Compte de résultat

|  |  | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|--|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |  | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |
| Opéra. comm.   | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)  |                  | 11 889           |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  | 10               |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 514              | 97               |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  | 6 465            |
|  | Différences positives de change  |                  |                  |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   | <b>514</b>       | <b>18 462</b>    |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)   | 10 149           | 9 773            |
|  | Différences négatives de change  | 62               | 837              |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
|  | <b>Total des charges financières</b>   | <b>10 211</b>    | <b>10 610</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |  | <b>(9 697)</b>   | <b>7 851</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |  | <b>384 229</b>   | <b>(449 188)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion  |                  |                  |
|  | Sur opérations en capital  | 136 151          | 91 175           |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 10 715           | 125 542          |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  | <b>146 866</b>   | <b>216 717</b>   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion  | 898              | 8 152            |
|  | Sur opérations en capital  | 7 000            |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 145 824          | 210              |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       | <b>153 722</b>   | <b>8 362</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |  | <b>(6 856)</b>   | <b>208 355</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |  | (75 693)         | (72 245)         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |  | <b>5 303 823</b> | <b>4 677 514</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |  | <b>4 850 756</b> | <b>4 846 103</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |  | <b>453 067</b>   | <b>(168 589)</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |  |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |  |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |  |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |  |                  |                  |

## • Faits caractéristiques

### Traitement de la TVA déductible non prescrite et prescrite

Demande contentieuse de restitution de TVA non déduite sur la période 2016 - 2018 d'un montant de 232 K€.

Provision pour risque de perte de TVA non déduite sur les périodes antérieures au 01.01.2016 de 146 K€ qui fait l'objet d'un contentieux.

### Ajustements des soldes des comptes de bilan à l'ouverture

Autres produits et autres charges d'exploitation avec ajustements des soldes des comptes de bilan à l'ouverture de l'exercice :

#### Autres produits d'exploitation

|   |              |
|---|--------------|
| - Fournisseurs créditeurs et autres comptes de dettes | 161 K€       |
| - Chèques émis > à 1 an                               | 181 K€       |
| - Dette IS  | <u>38 K€</u> |

---

|       |        |
|-------|--------|
| Total | 380 K€ |
|-------|--------|

#### Autres charges d'exploitation

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| - Fournisseurs débiteurs              | 38 K€        |
| - Fournisseur débiteur Media Services | 106 K€       |
| - Créances clients irrécouvrables     | 82 K€        |
| - Créances sociales                   | <u>16 K€</u> |

|       |        |
|-------|--------|
| Total | 242 K€ |
|-------|--------|

## ② Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/04/2018 et finit le 31/03/2019.  
Il a une durée de 12 mois.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| - Logiciels, licences      | 1 à 5 ans |
| - Dépenses de front office | 5 ans     |
| - Dépenses de back office  | 5 ans     |
| - Dépenses d'application   | 5 ans     |

### Fonds commercial

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

### Immobilisations corporelles

#### Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

#### Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

|   |           |
|---|-----------|
| . Constructions industrielles                     | 20 ans    |
| . Matériel de transport                           | 3 à 5 ans |
| . Mobilier, matériel de bureau informatique       | 1 à 8 ans |
| . Installations, agencements, aménagements divers | 8 ans     |

## • Règles et méthodes comptables

### Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêtés des comptes.

---

## Immobilisations

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice  | Mouvements de l'exercice |               |               |                  | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2019 |
|--|--|--------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------------------------|
|  |  | Augmentations            |               | Diminutions   |                  |                                    |
|  |  | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p.   | Cessions         |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement                                      |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Autres   | 1 712 751                | 23 500        |               | 7 000            | 1 729 251                          |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     | <b>1 712 751</b>         |               | <b>23 500</b> |                  | <b>1 729 251</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   | 174 200                  |               |               |                  | 174 200                            |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement | 759 800                  |               |               |                  | 759 800                            |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                               |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Instal., agencement, aménagement divers  | 432 758                  |               | 4 213         |                  | 436 971                            |
|  | Matériel de transport  | 78 417                   |               | 7 500         |                  | 85 917                             |
|  | Matériel de bureau, mobilier   | 352 991                  |               | 11 954        |                  | 364 945                            |
|  | Emballages récupérables et divers  |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Immobilisations corporelles en cours   |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Avances et acomptes  |                          |               |               |                  |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>1 798 166</b>   |                          | <b>23 667</b> |               | <b>1 821 833</b> |                                    |
| <b>FINANCIERES</b>                       | Participations évaluées en équivalence   |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Autres participations  | 34 484                   |               |               | 11 889           | 22 595                             |
|  | Autres titres immobilisés  |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 27 552                   |               |               |                  | 27 552                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> | <b>62 036</b>  |                          |               |               | <b>11 889</b>    | <b>60 146</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3 572 952</b>   |                          | <b>47 167</b> |               | <b>16 889</b>    | <b>3 601 230</b>                   |

## ● Amortissements

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
| Autres   | 1 350 412                             | 217 380                  |             | 1 567 793                          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>1 350 412</b>                      | <b>217 380</b>           |             | <b>1 567 793</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>Instal. agencement aménagement | 87 155                                | 37 990                   |             | 125 145                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers                                      | 260 574                               | 39 118                   |             | 299 693                            |
| Matériel de transport  | 51 224                                | 9 014                    |             | 60 237                             |
| Matériel de bureau, mobilier   | 321 466                               | 15 982                   |             | 337 447                            |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>720 418</b>                        | <b>102 104</b>           |             | <b>822 522</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 070 831</b>                      | <b>319 484</b>           |             | <b>2 390 315</b>                   |

|   | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                 |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Dotations  |                   |                               | Reprises                        |                   |                               |   |
|   | Différentiel<br>de durée et aut  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Terrains  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>Instal, agencement, aménag. |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal générales Agencet aménagt divers   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |

## \* Fonds commercial

|                                      | 31/03/2019    | Observations |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    |               |              |
| Éléments acquis du fonds de commerce | 13 310        |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |               |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |               |              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>13 310</b> |              |

## Provisions

|   |  | Début exercice | Augmentations  | Diminutions   | 31/03/2019     |
|---|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour investissement   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour hausse des prix  |                |                |               |                |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires  |                |                |               |                |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |                |               |                |
|   | Provisions autres  |                |                |               |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |  |                |                |               |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges   |                |                |               |                |
|   | Pour garanties données aux clients   |                |                |               |                |
|   | Pour pertes sur marchés à terme  |                |                |               |                |
|   | Pour amendes et pénalités  |                |                |               |                |
|   | Pour pertes de change  |                |                |               |                |
|   | Pour pensions et obligations similaires  |                |                |               |                |
|   | Pour impôts  |                |                |               |                |
|   | Pour renouvellement des immobilisations  |                |                |               |                |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |                |               |                |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |                |               |                |
| Autres  | 196 166  | 145 824        | 10 715         | 331 275       |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |  | <b>196 166</b> | <b>145 824</b> | <b>10 715</b> | <b>331 275</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations  |                |                |               |                |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |                |                |               |                |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |                |               |                |
|   | Sur comptes clients  | 18 553         | 90 000         |               | 108 553        |
|   | Autres   | 56 033         |                | 56 033        |                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   |  | <b>74 585</b>  | <b>90 000</b>  | <b>56 033</b> | <b>108 553</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  | <b>270 752</b> | <b>235 824</b> | <b>68 748</b> | <b>439 828</b> |
| Dont dotations et reprises  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>   |                | 90 000         | 56 033        |                |
|   |  |                | 145 824        | 10 715        |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |                |                |               |                |

## ● Créances et Dettes

|   |   | 31/03/2019 | 1 an au plus     | plus d'1 an      |               |
|---|---|------------|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      | 22 108     |                  | 22 108           |               |
|   | Prêts (1) (2)                                 |            |                  |                  |               |
|   | Autres immobilisations financières            | 27 552     |                  | 27 552           |               |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |                  |                  |               |
|   | Autres créances clients                       | 825 164    | 825 164          |                  |               |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |                  |                  |               |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 2 017      | 2 017            |                  |               |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |                  |                  |               |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 99 410     | 99 410           |                  |               |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 790 148    | 790 148          |                  |               |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |                  |                  |               |
|   | Divers  |            |                  |                  |               |
|   | Groupe et associés (2)                        | 5 968      | 5 968            |                  |               |
|   | Débiteurs divers                              | 168 210    | 168 210          |                  |               |
|   | Charges constatées d'avances                  | 92 591     | 92 591           |                  |               |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     |            | <b>2 033 167</b> | <b>1 983 508</b> | <b>48 659</b> |
|   | (1) Prêts accordés en cours d'exercice        |            |                  |                  |               |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |                  |                  |               |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   | 5 968      |                  |                  |               |

|  |  | 31/03/2019       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|--|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |                |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 443 119          | 443 119          |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 765 170          | 176 483          | 419 538        | 169 149        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 3 000            | 3 000            |                |                |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 2 058 510        | 2 058 510        |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 115 466          | 115 466          |                |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 99 165           | 99 165           |                |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |                |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                  |                  |                |                |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |                |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 33 789           | 33 789           |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |                |
|  | Groupe et associés (2)                               |                  |                  |                |                |
|  | Autres dettes  | 88               | 88               |                |                |
|  | Dettes représentatives de titres empruntés           |                  |                  |                |                |
|  | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>3 618 306</b> | <b>2 929 619</b> | <b>419 538</b> | <b>169 148</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  | 174 684          |                  |                |                |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  |                  |                |                |

## Produits à recevoir

|  | 31/03/2019   | 31/03/2018   | Variations     | %             |
|--|--------------|--------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |                |               |
| Autres immobilisations financières       |              |              |                |               |
| Autres créances clients                  |              |              |                |               |
| Autres créances                          | 1 400        | 4 258        | (2 858)        | -67,12        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 400</b> | <b>4 258</b> | <b>(2 858)</b> | <b>-67,12</b> |

## ● Charges à payer

|  | 31/03/2019     | 31/03/2018     | Variation        | %             |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                  |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 499 237        | 648 568        | (149 332)        | -23,02        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 194 733        | 176 636        | 18 097           | 10,25         |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                  |               |
| Autres dettes  |                |                |                  |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>693 969</b> | <b>825 204</b> | <b>(131 235)</b> | <b>-15,90</b> |

## Charges constatées d'avance

|                 | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Variation | %      |
|-----------------|------------|------------|-----------|--------|
| Exploitation    | 92 591     | 28 662     | 63 929    | 223,05 |
| Financières     |            |            |           |        |
| Exceptionnelles |            |            |           |        |
| TOTAL           | 92 591     | 28 662     | 63 929    | 223,05 |

## ● Capital social

|                          |                                  | 31/03/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |

## \* Filiales et participations

|   | 31/03/2019 | Capital                           | Capitaux propres                            | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus      |                             |
|---|------------|-----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|
|   |            |                                   |   |  | Brute                                    | Nette                       |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                                   |   |  |  |                             |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                                   |   |  |  |                             |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                                   |   |  |  |                             |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    |            | 1 524                             | 26 558                                      | 30,00  | 487                                      | 487                         |
|   |            | <b>Prêts et avances consentis</b> | <b>Montant des cautions et avals donnés</b> | <b>Chiffre d'affaires</b>                      | <b>Résultat du dernier exercice clos</b> | <b>Dividendes encaissés</b> |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                                   |   |  |  |                             |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                                   |   |  |  |                             |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    |            |                                   |   | 178 497  | 17 137                                   |                             |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            | <b>Filiales non reprises en A</b> |   | <b>Participations non reprises en A</b>        |  |                             |
|   |            | françaises                        | étrangères                                  | françaises                                     | étrangères                               |                             |
| Capital                                     |            |                                   |   |  |  |                             |
| Capitaux propres                            |            |                                   |   |  |  |                             |
| Quote part détenue en pourcentage           |            |                                   |   |  |  |                             |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |            |                                   |   |  |  |                             |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |            |                                   |   |  |  |                             |
| Prêts et avances consentis                  |            |                                   |   |  |  |                             |
| Montant des cautions et avals               |            |                                   |   |  |  |                             |
| Chiffre d'affaires                          |            |                                   |   |  |  |                             |
| Résultat du dernier exercice clos           |            |                                   |   |  |  |                             |
| Dividendes encaissés                        |            |                                   |   |  |  |                             |

## ○ Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|  | 31/03/2019 | Résultat<br>avant impôts | Impôts (1)      | Résultat<br>après impôts |
|--|------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| Résultat courant                         |            | 384 229                  | (75 693)        | 459 922                  |
| Résultat exceptionnel (et participation) |            | (6 856)                  |                 | (6 856)                  |
| <b>Résultat comptable</b>                |            | <b>377 374</b>           | <b>(75 693)</b> | <b>453 057</b>           |

(1) après retraitements fiscaux.

## Effectif moyen

|                              |  | 31/03/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés   |            | 15      |         |
|                              | Ouvriers   |            |         |         |
|                              | TOTAL  |            | 22      |         |

## Autres informations

### Crédit impôt compétitivité emploi

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en moins des charges de personnel conformément à la position de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). A ce titre le montant constaté au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 17 912 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

### Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 229 221 €.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 8 750 €.

### Engagements donnés

#### Garanties pour les prêts bancaires

Prêt banque Tameaud de nominal 350 000 € : nantissement du fonds de commerce en 1er rang

Solde emprunt au 31/03/2019 147 877 €

Prêt banque Crédit Mutuel de nominal 820 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : appartement de 3 pièces de 53 m2  
sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

- Hypothèque de l'immeuble d'habitation : appartement de 3 pièces de 56 m2  
sis à 5 Rue Coustou - 75018 Paris

Solde emprunt au 31/03/2019 617 293 €

Montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019

Le montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019 s'élève à 33 325 €

### Actions propres

Le portefeuille des actions propres détenues à la clôture de l'exercice est le suivant :

|  |          |
|--|----------|
| - 3 500 actions (0,9 % du capital social) de valeur nominale 9,300 € acquises pour un montant de | 32 550 € |
| - 578 actions (0,1 % du capital social), de valeur nominale 10,468 € acquises pour un montant de | 6 051 €  |
|  | 38 601 € |

## Autres informations

Produits et charges exceptionnels

Le total des produits exceptionnels au 31/03/2019 de 147 K€ se présente comme suit :

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| - Abandon avance Coface | 136 K€ |
| - Reprise de provision  | 11 K€  |

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2019 de 154 K€ se décompose de la manière suivante :

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| - Provision pour risque TVA prescrite | 146 K€ |
| - Valeur comptable d'un actif sorti   | 7 K€   |
| - Amendes                             | 1 K€   |



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

Exercice clos le 31 mars 2019

# **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 2019

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 2019, 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.

### **Vérifications spécifiques**

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

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

#### Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 2019

Le Commissaire aux comptes

JPA



Hervé PUTEAUX

## ● Bilan Actif

|  |  | 31/03/2019       |                   |                  | 31/03/2018       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
|  | Capital souscrit non appelé (1)                      |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                               |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires                | 355 786          | 313 379           | 42 408           | 56 815           |
|  | Fonds commercial (1)                                 | 20 810           |                   | 20 810           | 20 810           |
|  | Autres immobilisations incorporelles                 | 1 352 654        | 1 254 414         | 98 240           | 284 713          |
|  | Avances et acomptes                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 174 200          |                   | 174 200          | 174 200          |
|  | Constructions  | 759 800          | 125 145           | 634 655          | 672 645          |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus.   |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                   | 887 833          | 697 377           | 190 455          | 230 902          |
|  | Immobilisations en cours                             |                  |                   |                  |                  |
| Avances et acomptes                            |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 487  |                  | 487               | 487              |                  |
| Créances rattachées à des participations       | 22 108   |                  | 22 108            | 33 997           |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 27 552   |                  | 27 552            | 27 552           |                  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>                                    | <b>3 601 230</b> | <b>2 390 315</b>  | <b>1 210 915</b> | <b>1 502 121</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</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             |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                  |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés                | 825 164          | 108 553           | 716 611          | 811 699          |
|  | Autres créances                                      | 1 065 753        |                   | 1 065 753        | 791 304          |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         | 23 415   |                  | 23 415            | 28 466           |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 1 514 566  |                  | 1 514 566         | 1 701 819        |                  |
| Charges constatées d'avance                    | 92 591   |                  | 92 591            | 28 662           |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                   | <b>3 521 488</b> | <b>108 553</b>    | <b>3 412 936</b> | <b>3 351 948</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)             |                  |                   |                  |                  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)          |                  |                   |                  |                  |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          | <b>7 122 718</b> | <b>2 498 867</b>  | <b>4 623 851</b> | <b>4 864 070</b> |
|  | (1) dont droit au bail                               |                  |                   | 7 500            | 7 500            |
|  | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                  |                   |                  |                  |
|  | (3) dont créances à plus d'un an                     |                  |                   |                  |                  |

## Bilan Passif

|  |   | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres   | Capital social ou individuel                            | 228 000          | 228 000          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|  | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|  | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|  | Réserve légale  | 22 800           | 22 800           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|  | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|  | Autres réserves   |                  |                  |
|  | Report à nouveau  | 70 403           | 238 991          |
|  | Résultat de l'exercice                                  | 453 067          | (168 589)        |
| Subventions d'investissement   |   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |   |                  |                  |
| <b>Total des capitaux propres</b>  |   | <b>774 270</b>   | <b>321 203</b>   |
| Autres fonds propres   | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|  | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>  |   |                  |                  |
| Provisions   | Provisions pour risques                                 | 331 275          | 196 166          |
|  | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>Total des provisions</b>  |   | <b>331 275</b>   | <b>196 166</b>   |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|  | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 208 288        | 1 516 780        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                   | 3 000            | 139 978          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 2 058 510        | 2 369 040        |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 248 419          | 320 903          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                  |                  |
| Autres dettes  | 88  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  |   |                  |                  |
| <b>Total des dettes</b>  |   | <b>3 518 306</b> | <b>4 346 701</b> |
| Ecart de conversion passif   |   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | <b>4 623 851</b> | <b>4 864 070</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |   | 453 066,71       | (168 588,53)     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | 2 929 619        | 4 346 701        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   | 443 119          | 576 926          |

## Compte de résultat

|                          |   |  |             | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--------------------------|---|--|-------------|------------------|------------------|
|                          |   | France                                       | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises  |  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Biens)                                       |  |             |                  |                  |
|                          | Production vendue (Services et Travaux)                         | 4 718 484                                    |             | 4 718 484        | 4 363 113        |
|                          | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>4 718 484</b>                             |             | <b>4 718 484</b> | <b>4 363 113</b> |
|                          | Production stockée  |  |             |                  |                  |
|                          | Production immobilisée  |  |             |                  |                  |
|                          | Subventions d'exploitation                                      |  |             |                  | 1 500            |
|                          | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |  |             | 58 241           | 77 628           |
|                          | Autres produits   |  |             | 379 716          | 95               |
|                          |   | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |             |                  | <b>5 156 442</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises  |  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |  |             |                  |                  |
|                          | Achats de matières et autres approvisionnements                 |  |             |                  |                  |
|                          | Variation de stock  |  |             |                  |                  |
|                          | Autres achats et charges externes                               |  |             | 2 686 064        | 2 743 946        |
|                          | Impôts, taxes et versements assimilés                           |  |             | 66 836           | 75 497           |
|                          | Salaires et traitements   |  |             | 986 652          | 1 225 732        |
|                          | Charges sociales du personnel                                   |  |             | 371 466          | 473 260          |
|                          | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |  |             |                  |                  |
|                          | Dotations aux amortissements :                                  |  |             |                  |                  |
|                          | - sur immobilisations   |  |             | 319 484          | 352 747          |
|                          | - charges d'exploitation à répartir                             |  |             |                  |                  |
|                          | Dotations aux dépréciations :                                   |  |             |                  |                  |
| - sur immobilisations    |   |  | 90 000      | 21 644           |                  |
| - sur actif circulant    |   |  |             |                  |                  |
| Dotations aux provisions |   |  |             |                  |                  |
| Autres charges           |   |  | 242 015     | 6 549            |                  |
|                          | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |  |             | <b>4 762 516</b> | <b>4 899 376</b> |
|                          | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |  |             | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |

## ● Compte de résultat

|  |   | 31/03/2019       | 31/03/2018       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>393 927</b>   | <b>(457 040)</b> |
| Opéra.<br>comm.  | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)   |                  | 11 889           |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 514              | 10               |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|  | Différences positives de change                                   |                  | 97               |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  | 6 465            |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>514</b>       | <b>18 462</b>    |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|  | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 10 149           | 9 773            |
|  | Différences négatives de change                                   | 62               | 837              |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |   | <b>10 211</b>    | <b>10 610</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>(9 697)</b>   | <b>7 851</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |   | <b>384 229</b>   | <b>(449 189)</b> |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion   |                  |                  |
|  | Sur opérations en capital   | 136 151          | 91 175           |
|  | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 10 715           | 125 542          |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           |                  | <b>146 866</b>   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion   | 898              | 8 152            |
|  | Sur opérations en capital   | 7 000            |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 145 824          | 210              |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          |                  | <b>153 722</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>(6 856)</b>   | <b>208 355</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |   | (75 693)         | (72 245)         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>5 303 823</b> | <b>4 677 514</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>4 850 756</b> | <b>4 846 103</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |   | <b>453 067</b>   | <b>(168 589)</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |   |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |   |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |   |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |   |                  |                  |

## Facts caractéristiques

Traitement de la TVA déductible non prescrite et prescrite

Demande contentieuse de restitution de TVA non déduite sur la période 2016 - 2018 d'un montant de 232 K€.

Provision pour risque de perte de TVA non déduite sur les périodes antérieures au 01.01.2016 de 146 K€ qui fait l'objet d'un contentieux.

Ajustements des soldes des comptes de bilan à l'ouverture

Autres produits et autres charges d'exploitation avec ajustements des soldes des comptes de bilan à l'ouverture de l'exercice :

Autres produits d'exploitation

|   |              |
|---|--------------|
| - Fournisseurs créditeurs et autres comptes de dettes | 161 K€       |
| - Chèques émis > à 1 an                               | 181 K€       |
| - Dette IS  | <u>38 K€</u> |

---

|       |        |
|-------|--------|
| Total | 380 K€ |
|-------|--------|

Autres charges d'exploitation

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| - Fournisseurs débiteurs              | 38 K€        |
| - Fournisseur débiteur Media Services | 106 K€       |
| - Créances clients irrécouvrables     | 82 K€        |
| - Créances sociales                   | <u>16 K€</u> |

|       |        |
|-------|--------|
| Total | 242 K€ |
|-------|--------|

## ④ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des réglemements ultérieurs.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice considéré débute le 01/04/2018 et finit le 31/03/2019.  
Il a une durée de 12 mois.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| - Logiciels, licences      | 1 à 5 ans |
| - Dépenses de front office | 5 ans     |
| - Dépenses de back office  | 5 ans     |
| - Dépenses d'application   | 5 ans     |

### Fonds commercial

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amortissable. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

### Immobilisations corporelles

#### Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

#### Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

|   |           |
|---|-----------|
| . Constructions industrielles                     | 20 ans    |
| . Matériel de transport                           | 3 à 5 ans |
| . Mobilier, matériel de bureau informatique       | 1 à 8 ans |
| . Installations, agencements, aménagements divers | 8 ans     |

## ➤ Règles et méthodes comptables

### Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

## ● Immobilisations

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice   | Mouvements de l'exercice |               |               |                  | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2019 |
|--|---|--------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------------------------|
|  |   | Augmentations            |               | Diminutions   |                  |                                    |
|  |   | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p.   | Cessions         |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Autres  | 1 712 751                | 23 500        |               | 7 000            | 1 729 251                          |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>1 712 751</b>         |               | <b>23 500</b> |                  | <b>1 729 251</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains  | 174 200                  |               |               |                  | 174 200                            |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 759 800                  |               |               |                  | 759 800                            |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Instal., agencement, aménagement divers   | 432 758                  |               | 4 213         |                  | 436 971                            |
|  | Matériel de transport   | 78 417                   |               | 7 500         |                  | 85 917                             |
|  | Matériel de bureau, mobilier  | 352 991                  |               | 11 954        |                  | 364 945                            |
|  | Emballages récupérables et divers   |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Immobilisations corporelles en cours  |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Avances et acomptes   |                          |               |               |                  |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>1 798 186</b>  |                          | <b>23 667</b> |               | <b>1 821 833</b> |                                    |
| <b>FINANCIERES</b>                       | Participations évaluées en équivalence  |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Autres participations   | 34 484                   |               |               | 11 889           | 22 595                             |
|  | Autres titres immobilisés   |                          |               |               |                  |                                    |
|  | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 27 552                   |               |               |                  | 27 552                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> | <b>62 036</b>   |                          |               |               | <b>11 889</b>    | <b>50 146</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3 572 952</b>  |                          | <b>47 167</b> |               | <b>18 889</b>    | <b>3 601 230</b>                   |

## Amortissements

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/03/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
| Autres   | 1 350 412                             | 217 380                  |             | 1 567 793                          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>1 350 412</b>                      | <b>217 380</b>           |             | <b>1 567 793</b>                   |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 87 155                                | 37 990                   |             | 125 145                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres Instal, agencement, aménagement divers                                      | 260 574                               | 39 118                   |             | 299 693                            |
| Matériel de transport  | 51 224                                | 9 014                    |             | 60 237                             |
| Matériel de bureau, mobilier   | 321 466                               | 15 982                   |             | 337 447                            |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>720 418</b>                        | <b>102 104</b>           |             | <b>822 522</b>                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 070 831</b>                      | <b>319 484</b>           |             | <b>2 390 315</b>                   |

|   | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
|---|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|   | Dotations  |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|   | Différentiel<br>de durée et aut  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Terrains  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Instal générales Agencé aménagé divers  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de transport   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers   |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>  |  |                   |                               |                                 |                   |                               |   |

## ● Fonds commercial

|                                      | 31/03/2019    | Observations |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    |               |              |
| Éléments acquis du fonds de commerce | 13 310        |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |               |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |               |              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>13 310</b> |              |

## Provisions

|   |  | Début exercice | Augmentations  | Diminutions   | 31/03/2019     |
|---|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour investissement   |                |                |               |                |
|   | Provisions pour hausse des prix  |                |                |               |                |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires  |                |                |               |                |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |                |               |                |
|   | Provisions autres  |                |                |               |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>   |  |                |                |               |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges   |                |                |               |                |
|   | Pour garanties données aux clients   |                |                |               |                |
|   | Pour pertes sur marchés à terme  |                |                |               |                |
|   | Pour amendes et pénalités  |                |                |               |                |
|   | Pour pertes de change  |                |                |               |                |
|   | Pour pensions et obligations similaires  |                |                |               |                |
|   | Pour impôts  |                |                |               |                |
| Pour renouvellement des immobilisations   |  |                |                |               |                |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |  |                |                |               |                |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |  |                |                |               |                |
| Autres  | 196 166  | 145 824        | 10 715         | 331 275       |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   |  | <b>196 166</b> | <b>145 824</b> | <b>10 715</b> | <b>331 275</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations  |                |                |               |                |
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul> |                |                |               |                |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |                |               |                |
|   | Sur comptes clients  | 18 553         | 90 000         |               | 108 553        |
|   | Autres   | 56 033         |                | 56 033        |                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   |  | <b>74 585</b>  | <b>90 000</b>  | <b>56 033</b> | <b>108 553</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  | <b>270 752</b> | <b>235 824</b> | <b>66 748</b> | <b>439 828</b> |
| Dont dotations et reprises  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>   |                | 90 000         | 56 033        |                |
|   |  |                | 145 824        | 10 715        |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |                |                |               |                |

## ● Créances et Dettes

|   |   | 31/03/2019       | 1 an au plus     | plus d'1 an   |
|---|---|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      | 22 108           |                  | 22 108        |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |               |
|   | Autres immobilisations financières            | 27 552           |                  | 27 552        |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |               |
|   | Autres créances clients                       | 825 164          | 825 164          |               |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |               |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 2 017            | 2 017            |               |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |               |
|   | Impôts sur les bénéfiques                     | 99 410           | 99 410           |               |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 790 148          | 790 148          |               |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |               |
|   | Divers  |                  |                  |               |
|   | Groupe et associés (2)                        | 5 968            | 5 968            |               |
|   | Débiteurs divers                              | 168 210          | 168 210          |               |
|   | Charges constatées d'avances                  | 92 591           | 92 591           |               |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>2 033 167</b> | <b>1 983 508</b> | <b>49 659</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                  |                  |               |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                  |                  |               |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   | 5 968            |                  |               |

|  |  | 31/03/2019       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|--|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |                |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 443 119          | 443 119          |                |                |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 765 170          | 176 483          | 419 538        | 169 149        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 3 000            | 3 000            |                |                |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 2 058 510        | 2 058 510        |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 115 466          | 115 466          |                |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 99 165           | 99 165           |                |                |
|  | Impôts sur les bénéfiques                            |                  |                  |                |                |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                  |                  |                |                |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |                |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 33 789           | 33 789           |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |                |
|  | Groupe et associés (2)                               |                  |                  |                |                |
|  | Autres dettes  | 88               | 88               |                |                |
| Dettes représentative de titres empruntés          |  |                  |                  |                |                |
| Produits constatés d'avance                        |  |                  |                  |                |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>3 618 308</b> | <b>2 929 619</b> | <b>419 538</b> | <b>169 149</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  | 174 684          |                  |                |                |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  |                  |                |                |

## \* Produits à recevoir

|  | 31/03/2019   | 31/03/2018   | Variations     | %             |
|--|--------------|--------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |                |               |
| Autres immobilisations financières       |              |              |                |               |
| Autres créances clients                  |              |              |                |               |
| Autres créances                          | 1 400        | 4 258        | (2 858)        | -67,12        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 400</b> | <b>4 258</b> | <b>(2 858)</b> | <b>-67,12</b> |

## ● Charges à payer

|  | 31/03/2019     | 31/03/2018     | Variation        | %             |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |                  |               |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |                  |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 499 237        | 648 566        | (149 332)        | -23,02        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 194 733        | 176 636        | 18 097           | 10,25         |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                |                |                  |               |
| Autres dettes  |                |                |                  |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>693 969</b> | <b>825 204</b> | <b>(131 235)</b> | <b>-15,90</b> |

## Charges constatées d'avance

|                 | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Variation | %      |
|-----------------|------------|------------|-----------|--------|
| Exploitation    | 92 591     | 28 662     | 63 929    | 223,05 |
| Financières     |            |            |           |        |
| Exceptionnelles |            |            |           |        |
| TOTAL           | 92 591     | 28 662     | 63 929    | 223,05 |

## ● Capital social

|                          |                                  | 31/03/2019 | Nombre     | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|------------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |            | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 400 000,00 | 0,5700        | 228 000,00 |

• Filiales et participations

|   | 31/03/2019 | Capital                    | Capitaux propres                     | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |                      |
|---|------------|----------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
|   |            |                            |                                      |  | Brute                               | Netto                |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    |            | 1 524                      | 26 558                               | 30,00  | 487                                 | 487                  |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| MELI MAILO INTERNATIONAL                    |            |                            |                                      | 178 497  | 17 137                              |                      |
|   |            | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires                             | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
|   |            | Filiales non reprises en A |                                      | Participations non reprises en A               |                                     |                      |
|   |            | françaises                 | étrangères                           | françaises                                     | étrangères                          |                      |
| Capital                                     |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Capitaux propres                            |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Quote part détenue en pourcentage           |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Prêts et avances consentis                  |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Montant des cautions et avals               |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Chiffre d'affaires                          |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Résultat du dernier exercice clos           |            |                            |                                      |  |                                     |                      |
| Dividendes encaissés                        |            |                            |                                      |  |                                     |                      |

## ● Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|  | 31/03/2019 | Résultat<br>avant impôts | Impôts (1) | Résultat<br>après impôts |
|--|------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| Résultat courant                         |            | 384 229                  | (75 693)   | 459 922                  |
| Résultat exceptionnel (et participation) |            | (6 856)                  |            | (8 856)                  |
| Résultat comptable                       |            | 377 374                  | (75 693)   | 453 067                  |

(1) après retraitements fiscaux.

## ● Effectif moyen

|                              |  | 31/03/2019 | Interne   | Externe |
|------------------------------|--|------------|-----------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7         |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |           |         |
|                              | Employés   |            | 15        |         |
|                              | Ouvriers   |            |           |         |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     |            | <b>22</b> |         |

## Autres informations

### Crédit impôt compétitivité emploi

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en moins des charges de personnel conformément à la position de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). A ce titre le montant constaté au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 17 912 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

### Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2019 est de 229 221 €.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 8 750 €.

### Engagements donnés

#### Garanties pour les prêts bancaires

##### Prêt banque Tameaud de nominal 350 000 € : nantissement du fonds de commerce en 1er rang

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Solde emprunt au 31/03/2019 | 147 877 € |
|-----------------------------|-----------|

##### Prêt banque Crédit Mutuel de nominal 820 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : appartement de 3 pièces de 53 m2  
sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

- Hypothèque de l'immeuble d'habitation : appartement de 3 pièces de 56 m2  
sis à 5 Rue Coustou - 75018 Paris

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Solde emprunt au 31/03/2019 | 617 293 € |
|-----------------------------|-----------|

##### Montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019

|  |          |
|--|----------|
| Le montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019 s'élève à | 33 325 € |
|--|----------|

### Actions propres

Le portefeuille des actions propres détenues à la clôture de l'exercice est le suivant :

|  |                 |
|--|-----------------|
| - 3 500 actions (0,9 % du capital social) de valeur nominale 9,300 € acquises pour un montant de | 32 550 €        |
| - 578 actions (0,1 % du capital social), de valeur nominale 10,468 € acquises pour un montant de | 6 051 €         |
|  | <u>38 601 €</u> |

## Autres informations

Produits et charges exceptionnels


Le total des produits exceptionnels au 31/03/2019 de 147 K€ se présente comme suit :

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| - Abandon avance Coface | 136 K€ |
| - Reprise de provision  | 11 K€  |

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2019 de 154 K€ se décompose de la manière suivante :

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| - Provision pour risque TVA prescrite | 146 K€ |
| - Valeur comptable d'un actif sorti   | 7 K€   |
| - Amendes                             | 1 K€   |

# **vIALIFE**



Société anonyme à Conseil d'administration  
au capital de 228000 €  
Siège social : 7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS  
RCS PARIS 415.280.627

## **Texte de Résolution proposé à Assemblée Générale Ordinaire du mercredi 21 août 2019 à 11 heures**

Mesdames, Messieurs les actionnaires sont convoqués à une Assemblée Générale, le mercredi 21 août 2019 à 11 heures, au siège social, aux vues de délibérer de 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 2019 ;
- ✓ Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L.225-38 du Code de commerce ;
- ✓ Ratification de la décision du Conseil d'Administration du 28 juin 2019 notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat, la demande d'approbation desdits comptes et de l'ensemble des conventions réglementées ainsi que le renouvellement du mandat du Commissaires aux Comptes titulaires et du Commissaire aux Comptes suppléant ;
- ✓ Quitus aux administrateurs ;
- ✓ Questions diverses ;
- ✓ Pouvoirs ;

### **PREMIERE RESOLUTION**

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 2019 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 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat bénéficiaire de 453 066 € pour l'exercice du 1er avril 2018 au 31 mars 2019, de la façon suivante :

# **vialIFE**

Distribution d'un dividende de 0.75 euros par action soit un montant global de 300 000 €. (400 000 actions \*0.75 €).

Après versement du dividende, les capitaux propres se répartissent de la manière suivante :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 223 470 € (70 403 €+ 153 067 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €
- Capital : 228 000€

Les capitaux propres, après versement du dividende (300 000 €), se montent à 474 270 €

## **TROISIEME RESOLUTION**

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.

## **QUATRIEME RESOLUTION**

Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale doit se prononcer sur le renouvellement du mandat du Commissaires aux Comptes titulaires et du Commissaire aux Comptes suppléant.

## **CINQUIEME RESOLUTION**

Les actionnaires donnent quitus aux administrateurs de la gestion de la société VIALIFE.

## **SIXIEME RESOLUTION**

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

Le Conseil d'administration

# **viaLIFE**

Société anonyme à Conseil d'administration  
au capital de 228000 €  
Siège social : 7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS  
RCS PARIS 415.280.627

## **Texte de Résolution proposé à Assemblée Générale Ordinaire du mercredi 21 août 2019 à 11 heures**

Mesdames, Messieurs les actionnaires sont convoqués à une Assemblée Générale, le mercredi 21 août 2019 à 11 heures, au siège social, aux vues de délibérer de 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 2019 ;
- ✓ Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L.225-38 du Code de commerce ;
- ✓ Ratification de la décision du Conseil d'Administration du 28 juin 2019 notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat, la demande d'approbation desdits comptes et de l'ensemble des conventions réglementées ainsi que le renouvellement du mandat du Commissaires aux Comptes titulaires et du Commissaire aux Comptes suppléant :
- ✓ Quitus aux administrateurs ;
- ✓ Questions diverses ;
- ✓ Pouvoirs ;

### **PREMIERE RESOLUTION**

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 2019 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 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans des rapports.

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat bénéficiaire de 453 066 € pour l'exercice du 1er avril 2018 au 31 mars 2019, de la façon suivante :

# ***vial*LIFE**

Distribution d'un dividende de 0.75 euros par action soit un montant global de 300 000 €. (400 000 actions \*0.75 €).

Après versement du dividende, les capitaux propres se répartissent de la manière suivante :

- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présente un solde créditeur de 223 470 € (70 403 €+ 153 067 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €
- Capital : 228 000€

Les capitaux propres, après versement du dividende (300 000 €), se montent à 474 270 €

## **TROISIEME RESOLUTION**

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.

## **QUATRIEME RESOLUTION**

Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale doit se prononcer sur le renouvellement du mandat du Commissaires aux Comptes titulaires et du Commissaire aux Comptes suppléant.

## **CINQUIEME RESOLUTION**

Les actionnaires donnent quitus aux administrateurs de la gestion de la société VIALIFE.

## **SIXIEME RESOLUTION**

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

Le Conseil d'administration