

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 06/10/2020 sous le numéro de dépôt 77692



20200776922020

DATE DEPOT : 06/10/2020

N° DE DEPOT : 77692

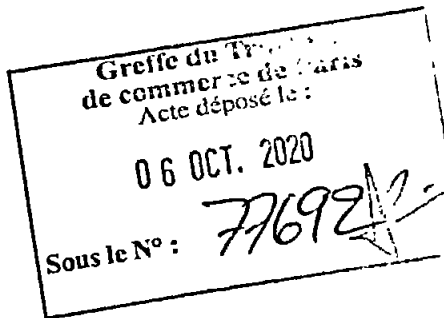
N° GESTION : 1998B01457


N° SIREN : 415280627

DENOMINATION : VIALIFE

ADRESSE : 7 IMP MARIE BLANCHE 75018 PARIS

MILLESIME : 2020



 **COPIE**
Confirme
à l'original

vialIFE

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

PROCES VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AOUT 2020

L'an deux mille vingt et le jeudi vingt-sept août à onze heures, les actionnaires se sont réunis au siège social, en assemblée générale sur convocation du Conseil d'Administration.

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

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

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

Monsieur Philippe GUILLOUX est désigné secrétaire de la séance.

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

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

- Les pièces justifiant de la convocation légale des actionnaires et du commissaire aux comptes ;
- La feuille de présence de l'Assemblée ;
- Les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2020 ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports des commissaires aux comptes ;
- Le projet de résolutions soumises au vote de l'assemblée ;
- Les statuts de la société Vialife.

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

M
D
A

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

- Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du rapport général du commissaire aux comptes sur la marche de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2020 ;
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce ;
- Approbation desdits comptes et conventions ;
- Ratification de la décision du Conseil d'Administration du 24 juin 2020 notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat, la demande d'approbation desdits comptes et de l'ensemble des conventions réglementées.
- Quitus aux administrateurs ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs pour formalités ;
- Questions diverses.

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

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

Cette lecture terminée le Président ouvre la discussion.

Personne n'ayant de question, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

1. En assemblée Générales Ordinaires

Première résolution. — L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'activité de la Société au cours de l'exercice social clos le 31 mars 2020 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 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports. En conséquence, l'assemblée donne quitus aux membres du Conseil d'Administration de la gestion de la société VIALIFE.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution. — L'assemblée générale décide, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat bénéficiaire de 364 020 € pour l'exercice du 1er avril 2019 au 31 mars 2020, de la façon suivante :

Distribution d'un dividende de 0.75 euros par action soit un montant global de 300 000 €. (400 000 actions *0.75 €). Soit hors titres auto détenus par Vialife : 296 942 € = (400 000 actions -4078 actions auto détenues) *0.75 €.

M
B
f

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 292 856 € (225 778 € + 67 078€)
- 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 543 656 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

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

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

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

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

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

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Sixième résolution. — Au titre des questions diverses est abordé par l'Assemblée, la question de la vente d'un bien inscrit à l'actif du bilan situé 5 rue Coustou (lot 11 et 12), à Paris 18^{ème}. Le Président rappelle que, le 30 juillet 2020, le Conseil d'Administration de la société s'est réuni pour constater que l'achat et la vente d'un bien immobilier entre dans l'objet de la société en application des statuts (article 2). Le Président rappelle en outre, qu'en vertu de l'article 19 des statuts, le Conseil d'Administration a tous les pouvoirs pour statuer seul sur l'acquisition et la vente de bien immobiliers ou produits appartenant à la société. En conséquence de quoi le Conseil d'Administration a décidé de vendre ledit bien et a donné tous pouvoirs à son Président ainsi que Monsieur Maxime BONIN avec autorisation de délégations de pouvoirs.

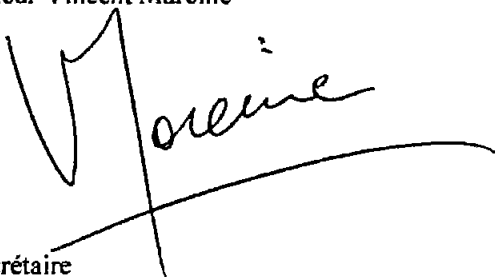
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

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

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

Le Président

Monsieur Vincent Mareine

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mareine', written over a horizontal line.

Le Scrutateur

Monsieur Maxime BONIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line.

Le secrétaire

Monsieur Philippe GUILLOUX

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guiloux', written over a horizontal line.

*Confirme à
le conseil d'admin*

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 2020**

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 2020, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

I Activité de la société

L'exercice comptable du 1^{er} avril 2019 au 31 mars 2020, s'est clôturé, pour la société VIALIFE, sur une progression du chiffre d'affaires net de +3.2 % (+151 K€) versus une progression de +8.13% l'an dernier (+355 K€).

Le résultat net, qui était l'an dernier de +453 K€, est resté positif à +364 K€. Les internautes ont continué de plébisciter le site www.viapresse.com ainsi que l'ensemble des sites-partenaires de Vialife.

L'exercice qui vient de s'achever enregistre ainsi un chiffre d'affaires internet, net des commissions éditeurs, de 4 630 K€ comparé à un montant de 4 560 K€ l'an passé (+70 K€, +1.5 %).

Concernant le Volume d'affaires du B to B, hors revendeurs, il progresse de +14.2% d'une année sur l'autre. Par contre, nos clients revendeurs ont vu leurs revenus diminuer de presque 24%.

Enfin, au niveau des partenaires la hausse du Volume d'affaires, comparé à l'an dernier, a été de +12.9% concernant les ADD, et de -1.75% sur la fidélité.

En ce qui concerne l'activité dite de « *vente au numéro* », elle est en progression de +10.6 K€ pour atteindre un chiffre d'affaires net port inclus de 47 K€ au 31/03/ 2020 contre 36.3 K€ un an plus tôt. Cette progression provient principalement d'une offre VAN plus importante auprès de nos lecteurs.

viaLIFE

Au niveau des autres activités, le chiffre d'affaires s'établit à 147.6 K€ au 31/03/ 2020 contre 123.8 K€ un an plus tôt. Cette hausse s'explique principalement par la mise place, cette année, de coupons de réductions dématérialisés utilisables par nos clients auprès de sites partenaires pour un montant de 13K€, et d'une facture complémentaire à notre prestataire Partner Press pour 10 K€.

Ainsi, au 31/03/2020, le chiffre d'affaires global ressort donc au final à 4 870 K€ contre 4 718 K€ au 31/03/2019.

A ce chiffre d'affaires, il faut ajouter 211 K€ d'autres produits correspondant à des fournisseurs créditeurs, des chèques de plus d'un an non encaissés et à une reprise de provisions sur clients. Ce montant avait représenté un montant de 437 K€ l'an dernier.

Au final, les produits d'exploitation totalisent un montant de 5 082 K€ contre 5 156.5 K€ soit - 74.5 K€ (-1.4%).

Parallèlement, les charges d'exploitation sur l'exercice 19/20 s'élèvent à 4 709 K€ contre 4 762 K€ sur l'exercice 18/19 soit une variation de -53 K€ (-1.11 %).

Voici l'évolution des postes de charges :

Achat et charges externes	: +421 K€ +15.70 %
Impôt et taxes	: -21.5 K€ -32.06%
Masse salariales chargée	: -35 K€ -2.58%
Autres Charges	: -226.5 K€ -93.6
Dotations amortissements	: -127 K€ -39.7%
Dotations sur circulant actif	: -65 Ke -72%.

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

➤ **Charges promotionnelles et de communication du site www.viapresse.com et sites partenaires : 1 368 K€ :**

Ces charges variables, qui évoluent principalement en fonction des revenus, se montent à 1 368 K€ à la fin de cet exercice contre 1 179 K€ l'an passé soit une hausse de 189 K€ (+16 %). Passons en revue l'évolution de ces dépenses par canaux :

- En ce qui concerne la promotion du site viapresse.com, elle se monte à 592 K€ contre 540 K€ l'an dernier soit une hausse des charges de 52 K€ (+9.6 %). Cette hausse provient principalement de notre agence E-marketing pour un montant de +19 K€, du renforcement des dépenses au niveau des réseaux sociaux (+16 K€) et du display dont les charges progressent de 24 K€.
- En ce qui concerne les nouveaux Partenaires, ceux-ci voient leurs charges passer de 454 K€ à 514 K€ soit une hausse de 60 K€ (+13 %). Cela est dû, d'une part, à la hausse de rémunération des partenaires +29 K€ et à l'augmentation des charges de l'agence E-marketing afin de développer les revenus des sites partenaires (+31 K€).
- Concernant le B to B, les charges sont passées de 155 K€ à 248 K€. Cette hausse provient uniquement des dépenses engagées sur le « hors catalogue » qui ont progressé de 92 K€.

vialIFE

- 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, qui reculent de 15 K€, les charges de promotion s'élèvent à 1 368 K€ au 31/03/2020.

➤ **Les charges salariales : 1 323 K€ -2.6%**

Après plusieurs années de baisse de la masse salariale, celle-ci a représenté un montant de 1 323 K€ sur cet exercice contre 1 358 K€ l'an dernier soit une baisse des dépenses du personnel de 35 K€ (-2.6%).

Ce poste a représenté 27% du chiffre d'affaires au 31/03/2020 contre 28% un an plus tôt et 39% il y a deux ans sachant que nous avons tout de même fait appel à des prestataires pour certains services (commercial, juridique et informatique).

➤ **Autres charges : 15.5 K€**

Forte baisse des autres charges qui l'an dernier représentaient certains comptes fournisseurs débiteurs, créances clients et sociales anciennes que nous avons soldés. Cette année il s'agit de quelques comptes clients et fournisseurs qu'il a fallu solder.

Les investissements de l'année en cours et des années passées font ressortir une dotation aux amortissements de 193 K€ contre 319 K€ l'année précédente. Ces dotations ont fortement reculé car nous sommes au terme de l'amortissement sur l'investissement, entrepris depuis plus de cinq ans, sur la refonte de notre Système d'information.

Ainsi, l'EBIT au 31/03/2020 termine à +372 K€ contre 394 K€ l'an passé soit une quasi stabilité du résultat opérationnel.

Nous signalons que nous avons passé une provision clients de 90 K€, l'an dernier, qui a été reprise entièrement et que nous avons reprovisionné un risque de 25 K€ sur nos clients au 31/03/2020.

➤ **Le résultat financier, ressort à -5 K€ au 31/03/2020, alors qu'il se montait à -9.7 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 positif à 2.7 K€ contre -6.9 K€ par rapport à l'an passé :**

Ce produit exceptionnel provient essentiellement d'une plus-value dégagée suite à la vente d'une immobilisation.

VIALIFE

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 2019. Ce crédit d'impôt représente un montant 80 K€.

III Tableau des Echéances des dettes fournisseurs et créances Clients :

VIALIFE 19/20	Solde non échu	>1j et <30J	>31j et <45j	>45j et <60j	>60j	TOTAL
Fournisseurs	214 700 €	226 674 €	547 456 €	239 796 €	324 718 €	1 553 344 €
Clients	33 990 €	168 219 €	30 993 €	60 975 €	480 687 €	774 864 €

IV Tableau des Flux de trésorerie :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET			
	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net	-169	453	364
<i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	171	489	109
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	70	-7	2
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-200	626	-523
Flux net de trésorerie généré par l'activité	133	322	995
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Cessions d'immobilisations	0	0	28
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	141	59	1 012
Acquisitions d'immobilisations Financière			
Autres immobilisations financières			
Autres Participations			
Variation des créances rattachées à des participations	12	12	
Réduction d'immobilisations financières	-58		
Variation des dettes et créances sur immobilisations			
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-95	-71	-984
Free Cash Flow	38	252	10
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés	0	0	-298
Incidence des variations du capital			
Emissions d'emprunts	0	0	851
Remboursements d'emprunts	-173	-310	-185
Financement Filiales			
Créances rattachées de participation			
Créances rattachées de participation			
Dépôts et cautionnement			
Subventions d'investissements reçus			
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-173	-310	368
Variation de trésorerie	-135	-58	378
Trésorerie d'ouverture	1 288	1 153	1 095
Trésorerie de clôture	1 153	1 095	1 473

vialIFE

Au 31/03/2020 la trésorerie de clôture se monte à 1 473 K€ contre 1 095 K€ au 31/03/2019.
On constate donc que de la trésorerie de clôture progresse de +378K€. On notera principalement une amélioration de la trésorerie générée par l'activité à +673 K€ contre +189 K€ l'an dernier.
De plus, la CAF reste positive à +471 K€ contre +949 K€ l'an dernier.

Au 31 mars 2020 la situation financière de VIALIFE reste positive avec une trésorerie nette de 1 473 K€, soit 30 % du chiffre d'affaires réalisé vs 23 % un an plus tôt.

V TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

VIALIFE		
TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		
Capitaux propres au 31/03/2019		774 270 €
Resultat net (avril a mars 2020)		364 020 €
Dividendes distribués		-297 692 €
Achats / Ventes actions propres		
Augmentation de capital		
Autres variations		
Emission de titres		
Rémunération des titres		
Capitaux propres au 31/03/2020		840 598 €

VIALIFE

La variation des capitaux propres au 31/03/2020 a été impactée uniquement par le résultat net dégagé sur la période du 2019/2020 soit un bénéfice de 364 020 € et un versement de dividendes de 297 692 €. Au final les capitaux propres se montent à 840 598 € au 31/03/2020.

Bilan sur les résultats au 31 mars 2020 :

Le résultat après impôt de l'exercice ressort à +364 K€ au 31 mars 2020 contre +453 K€ au 31 mars 2019 soit une baisse de 89 K€ provenant du paiement de l'impôt sur les sociétés au 31/03/2020 alors que sur l'exercice précédent VIALIFE avait bénéficié des déficits reportables.

VI Perspectives d'avenir

Compte tenu des résultats financiers obtenus sur l'exercice du 31 mars 2020, la société VIALIFE devrait continuer de bénéficier d'une croissance de ses revenus 2020/2021 en capitalisant sur l'apport de nouveaux clients et sur sa stratégie de développement commercial sur l'exercice en cours.

Cette stratégie repose principalement sur les axes suivants :

- Développer les Partenariats On Line,
- Conquérir de nouveaux clients au niveau du B to B à travers les collectivités et grands comptes sans oublier les partenaires CE.
- Développer les ADL aussi bien sur les différents sites qu'avec de futurs partenaires, afin de répondre aux éditeurs qui souhaitent vivement développer leur portefeuille ADL.
- Commercialiser une nouvelle activité prestations de services pour les éditeurs de presse
- Poursuivre le développement de l'offre de coupons issus de partenaires (bundle) qui devraient permettre de générer une nouvelle source de revenu.
- Poursuivre le développement du catalogue des offres abonnements support papier et numérique, permettant de générer de nouvelles ventes,
- Enfin, poursuivre la croissance sur Viapresse.com en travaillant notre base Clients.

➤ 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%	19/2020	VAR%
Resultat d'exploitation	605	269%	1184	96%	1745	47%	-138	-108%	-457	237%	394	-186%	373	-5%
Resultat exceptionnel	-610	20%	-1925	216%	107	-106%	32	-70%	208	542%	-7	-103%	3	-140%
RN l'exercice	60	-117%	824	1268%	1137	38%	-46	-104%	-169	265%	453	-369%	364	-20%

VIALIFE

➤ 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	31/03/2020
Capital Social	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €
Nbre d'actions ordinaires existantes	400 000	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 €	300 000 €
Dividende / action	0,85 €	0,40 €	1,08 €	0,00 €	0,00 €	1,91 €	2,13 €	0,00 €	0,00 €	0,75 €	0,75 €

VII : Crise sanitaire du Covid 19 :

Courant mars 2020, le gouvernement a mis en place des mesures relatives à l'épidémie de Covid-19. La volonté première de la direction de la société a été de préserver la santé de ses collaborateurs. Des mesures ont été prises en ce sens et elles évoluent avec la situation.

A compter d'avril 2020, le chômage partiel a été mis en place pour faire face au ralentissement de l'activité B to B et de la vente au numéro sachant que le dispositif s'est poursuivi sur le mois de mai.

Les effets immédiats de la crise sont ainsi mesurables à compter de mars 2020 sur l'activité B to B et se poursuivent sur le 2^{ème} trimestre. A l'inverse, l'activité B to C sur cette même période a permis de limiter les effets de la crise.

Toutefois, la société n'est pas en capacité, au jour de l'arrêté des comptes, d'identifier les impacts de cette situation pour les prochains mois, mais sa trésorerie lui permet de poursuivre ses activités. Une communication spécifique sera exposée à l'assemblée générale.

VIII Filiale et Prise de Participation au 31/03/2020

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).

La société Wobook est une filiale de la société VIALIFE.

IX Informations Diverses

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

- **Le 16 septembre 2019, le Conseil d'administration de VIALIFE a autorisé une convention de prestation informatique établie entre les sociétés VIALIFE ET HOLDING VINCENT MAREINE. Cette convention a pour objet le**

vialIFE

maintien et de développement d'application mobiles. Cette convention a été résiliée le 27 mars 2020.

- Résiliation le 30 septembre 2018, 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^{er} 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.

- 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^{er} 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 Marcine 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^{er} 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 Holding Vincent Mareine de fournir à la société Vialife son assistance et ses conseils dans le domaine Juridique et des Ressources

vialIFE

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.

- La société n'a pas fait appel au travail intérimaire ;
- Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non déductibles pour un montant de 3 657 Euros.
- Versement d'un dividende de 297 692 € sur l'exercice clos au 31/03/2019
- 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 de manière directe ou indirecte.
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 2 117 K€ et inclut un montant de 563 K€ correspondant au solde du compte "Fournisseurs, factures non parvenues".

a) **Evénements importants intervenus depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2020:**

Il n'y a pas d'événement intervenus depuis la clôture de l'exercice le 31/03/2020.

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.

Monsieur Vincent MAREINE, administrateur de la société VIALIFE, est également Président de la HOLDING VINCENT MAREINE.

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

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.

vialIFE

d) Proposition faite à l'Assemblée relative à l'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 mars 2020

L'assemblée générale décidera, sur proposition du Conseil d'Administration, d'affecter le résultat bénéficiaire de 364 020 € pour l'exercice du 1^{er} avril 2019 au 31 mars 2020, de la manière suivante :

Distribution d'un dividende de 0.75€ par action soit un montant de 300 000 € (400 000 actions * 0.75€ incluant les action auto- détenues). Soit hors titres auto détenus par Vialife : 296 942 € = (400 000 actions - 4078 actions auto détenues) * 0.75 €

Après versement du dividende, sur proposition du conseil d'administration, au titre de l'exercice clos au 31 mars 2020 :

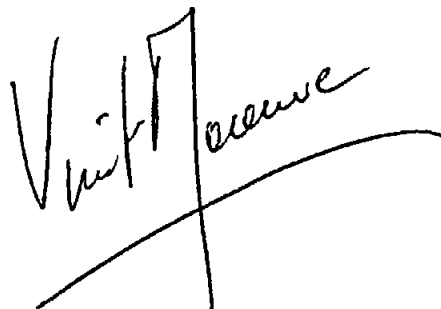
- Le compte « autres réserves » présente un solde nul
- Le compte « report à nouveau » présentera un solde créditeur de 292 856 € (225 778 € + 67 078 €)
- Le compte « réserve légale » présente un solde créditeur de 22 800 €
- Capital : 228 000 €
Le montant des capitaux propres se montera à 543 656 €

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 24 juin 2020
- Donner quitus aux administrateurs pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé ;
- Approuver les conventions réglementées ;
- Voter les différentes résolutions qui vous sont proposées en conformité à l'ordre du jour de la présente assemblée.

Le Conseil d'Administration



SA VIALIFE

Presse en ligne

7 Impasse Marie Blanche

75018 PARIS 18

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2020

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Laval

laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans

lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes

nantes@crowe-cifralex.fr

Paris

paris@crowe-cifralex.fr

Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	259 422	232 175	27 248	42 408
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 437 992	1 325 436	112 557	98 240
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	501 894		501 894	174 200
	Constructions	1 317 734	165 614	1 152 119	634 655
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.				
	Autres immobilisations corporelles	865 904	721 753	144 151	190 455
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	487		487	487	
Créances rattachées à des participations	22 108		22 108	22 108	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 380		23 380	27 552	
TOTAL (II)		4 449 730	2 444 977	2 004 753	1 210 915
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	774 864	25 000	749 864	716 611
	Autres créances	660 533		660 533	1 065 753
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 415		23 415	23 415	
DISPONIBILITES	1 674 399		1 674 399	1 514 566	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	101 493		101 493	92 591
	TOTAL (III)	3 234 704	25 000	3 209 704	3 412 936
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 684 434	2 469 977	5 214 457	4 623 851
(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

		31/03/2020	31/03/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	228 000	228 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	225 778	70 403
	Résultat de l'exercice	364 020	453 067
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		840 598	774 270
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	331 275	331 275
	Provisions pour charges		
Total des provisions		331 275	331 275
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 658 719	1 208 288
	Emprunts et dettes financières divers		3 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 116 826	2 058 510
	Dettes fiscales et sociales	255 031	248 419
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 512	88	
Produits constatés d'avance (1)		2 496	
Total des dettes		4 042 584	3 518 306
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 214 457	4 623 851
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		364 019,91	453 066,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 823 365	2 929 619
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		224 547	443 119

Compte de résultat

		31/03/2020	31/03/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		372 655	393 927
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 653 398	514
Total des produits financiers		4 051	514
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 990 166	10 149 62
Total des charges financières		9 156	10 211
RESULTAT FINANCIER		(5 105)	(9 697)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		367 550	384 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	24 755	136 151 10 715
Total des produits exceptionnels		24 755	146 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	820 21 193	898 7 000 145 824
Total des charges exceptionnelles		22 013	153 722
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 743	(6 856)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 273	(75 693)
TOTAL DES PRODUITS		5 110 672	5 303 823
TOTAL DES CHARGES		4 746 852	4 850 756
RESULTAT DE L'EXERCICE		364 020	453 067

- (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

Compte de résultat

				31/03/2020	31/03/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 869 686		4 869 686	4 718 484
	Montant net du chiffre d'affaires	4 869 686		4 869 686	4 718 484
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			108 553	58 241
	Autres produits			100 626	379 716
Total des produits d'exploitation (1)				5 081 865	5 156 442
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 107 561	2 686 064
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 409	66 836
	Salaires et traitements			970 036	986 652
	Charges sociales du personnel			352 988	371 466
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			192 719	319 484
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			25 000	90 000	
Dotations aux provisions					
Autres charges			15 497	242 015	
Total des charges d'exploitation (2)				4 709 210	4 762 518
RESULTAT D'EXPLOITATION				372 655	393 927

Confirme à
Bouguinol

• 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 01/04/2019 et finit le 31/03/2020.
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.

o Règles et méthodes comptables

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	15 à 25 ans
. Matériel de transport	3 à 5 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	1 à 8 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	8 ans

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.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement CRC 00-06. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés. La politique de la société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et les probabilités de réalisation qui lui sont associées.

Une provision pour un litige a été constatée à la clôture de l'exercice 2019 afin de couvrir le rejet par l'administration fiscale des demandes de remboursement de TVA déductible pour 146 K€. Une procédure judiciaire est en cours, engagée le 9 juillet 2020. La demande principale s'élève à une somme totale de 210 K€ à titre de dommages et intérêts.

Une provision pour litige social a été constatée au cours des exercices précédents pour 185 K€ au titre d'une demande portée devant le tribunal des prud'hommes contre la société VIALIFE pour un montant de 549 K€. Par décision du 27/05/2020, la Cour d'Appel de Paris a débouté le demandeur de l'ensemble de ses demandes et a statué en faveur de la société VIALIFE. Le jugement a été notifié au demandeur le 22/07/2020. Le délai de pourvoi en cassation étant toujours en cours (fin au 22/09/2020), la provision a été maintenue.

● Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 729 251		91 057		102 084	1 718 224
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 729 251		91 057		102 084	1 718 224
CORPORELLES						
Terrains	174 200		327 694			501 894
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	759 800		557 934			1 317 734
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	436 971					436 971
Matériel de transport	85 917		28 486		52 610	61 792
Matériel de bureau, mobilier	364 945		6 752		4 556	367 140
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 821 833		920 865		57 166	2 685 532
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	22 595					22 595
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 552		328		4 500	23 380
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 146		328		4 500	45 974
TOTAL	3 601 230		1 012 250		163 749	4 449 730

* Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 567 793	91 901	102 084	1 557 610
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 567 793	91 901	102 084	1 557 610
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	125 145	40 470		165 614
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	299 693	38 180		337 873
Matériel de transport	60 237	7 421	34 661	32 997
Matériel de bureau, mobilier	337 447	14 748	1 312	350 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	822 522	100 818	35 973	887 367
TOTAL	2 390 315	192 719	138 057	2 444 977

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

◦ Fonds commercial

	31/03/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	13 310	
TOTAL	13 310	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2020
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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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	331 275			331 275	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		331 275			331 275
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	108 553	25 000	108 553	25 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	108 553	25 000	108 553	25 000
TOTAL GENERAL		439 828	25 000	108 553	356 275
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		25 000	108 553	
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

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	22 108		22 108
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 380		23 380
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	774 864	774 864	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 075	3 075	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	471 421	471 421	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	46 010	46 010	
	Débiteurs divers	140 027	140 027	
	Charges constatées d'avances	101 493	101 493	
TOTAL DES CREANCES		1 582 378	1 536 890	45 487
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		46 000		

		31/03/2020	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)	224 547	224 547		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 434 173	214 953	637 225	581 994
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 116 826	2 116 826		
	Personnel et comptes rattachés	127 183	127 183		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 765	98 765		
	Impôts sur les bénéfices	1 804	1 804		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 124	4 124		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 155	23 155		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 512	9 512		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 496	2 496			
TOTAL DES DETTES		4 042 584	2 823 365	637 225	581 994
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	851 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	181 997				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

o Produits à recevoir

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	488	1 400	(912)	-65,14
TOTAL	488	1 400	(912)	-65,14

◦ Charges à payer

	31/03/2020	31/03/2019	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	563 482	499 237	64 245	12,87
Dettes fiscales et sociales	199 434	194 733	4 701	2,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	762 915	693 969	68 946	9,94

● Charges constatées d'avance

	31/03/2020	31/03/2019	Variation	%
Exploitation	101 493	92 591	8 901	9,61
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	101 493	92 591	8 901	9,61

o Capital social

		31/03/2020	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

○ Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 869 686		4 869 686
TOTAL	4 869 686		4 869 686

● Filiales et participations

	31/03/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
MELI MAILO INTERNATIONAL		1 524	26 558	30,00	487	487
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
MELI MAILO INTERNATIONAL				178 497	17 137	3 653
B. Renseignements globaux						
		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 donnés						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Les comptes 2019 de la société Meli Mailo International n'étant pas encore arrêtés à ce jour, les données communiquées correspondent à l'exercice 31/12/2018.

o Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		367 550	6 273	361 277
Résultat exceptionnel (et participation)		2 743		2 743
Résultat comptable		370 293	6 273	364 020

(1) après retraitements fiscaux.

○ Effectif moyen

	31/03/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	22	

• Autres informations

Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2020 est de 236 900 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux compte inscrits au compte de résultat s'élèvent à 7 200 €.

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 31/03/2020 59 506 €

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 31/03/2020 529 181 €

Montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2020

Le montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2020 s'élève à 84 824 €

Actions propres

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

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

Produits et charges exceptionnels

Le total des produits exceptionnels au 31/03/2020 de 25 K€ se présente comme suit :

- Cession d'immobilisations 23 K€
- Divers 2 K€

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2020 de 22 K€ se décompose de la manière suivante :

- Valeur comptable d'un actif sorti 21 K€
- Amendes 1 K€

o Autres informations

Crédit d'impôt innovation

A la clôture de l'exercice, la société a effectué des dépenses ayant donné lieu à la comptabilisation d'un crédit d'impôt innovation à hauteur de 80 000 euros.

◦ Evènements postérieurs à la clôture

Courant mars, le gouvernement a mis en place des mesures relatives à l'épidémie de Covid-19 de ce début d'année 2020. La volonté première de la direction de la société a été de préserver la santé de ses collaborateurs. Des mesures ont été prises en ce sens et elles évoluent avec la situation.

A compter d'avril 2020, le chômage partiel a été mis en place pour faire face au ralentissement de l'activité B to B et de la vente au numéro sachant que le dispositif s'est poursuivi sur le mois de mai.

Les effets immédiats de la crise sont ainsi mesurables à compter de mars 2020 sur l'activité B to B et se poursuivent sur le 2^{ème} trimestre. A l'inverse, l'activité B to C sur cette même période a permis de limiter les effets de la crise.

Toutefois, la société n'est pas en capacité, au jour de l'arrêté des comptes, d'identifier les impacts de cette situation pour les prochains mois, mais sa trésorerie lui permet de poursuivre ses activités. Une communication spécifique sera exposée à l'assemblée générale.

 **COPIE**

Conforme à l'original

VIALIFE SA

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
Comptes Annuels**

Exercice clos le 31 mars 2020



Société de Commissariat aux comptes (Compagnie Régionale de Paris) SARL au capital de 2.000 euros – RCS
de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

VIALIFE SA

**Siège Social : 7, impasse Marie Blanche 75018 Paris
Société par Actions au capital de 228 000 euros
R.C.S. PARIS 415 280 627**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 mars 2020

VIA LIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2020

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

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 SA VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31/03/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 24 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



VIA LIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2020

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

- « Evénements postérieurs à la clôture » : les événements post-clôture et notamment les mesures prises par la société dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Coronavirus Covid 2019.
- « Provisions pour risques et charges » : présentation des litiges en cours.

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 ;
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et notamment dans l'évaluation des commissions à verser aux éditeurs,
- la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 arrêté le 24 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi nous vous signalons que :



VIA LIFE SA

Comptes Annuels
Exercice clos le

31 mars 2020

- les informations relatives aux résultats des cinq derniers exercices prévues à l'article R.225-102 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.
- les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 SA VIALIFE 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 ;



VIA LIFE SA
Comptes Annuels
Exercice clos le
31 mars 2020

- 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 28 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes

**F2P AUDIT &
CONSEIL**



FABIENNE PICARD



SA VIALIFE

Presse en ligne

7 Impasse Marie Blanche

75018 PARIS 18

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2020

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Laval

laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans

lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes

nantes@crowe-cifralex.fr

Paris

paris@crowe-cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

Audit | Commissariat aux comptes | Expertise comptable & Conseil

www.crowe-cifralex.fr

● Sommaire

Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Fonds commercial	11
Provisions	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges constatées d'avance	16
Capital social	17
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Filiales et participations	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	20
Effectif moyen	21
Autres informations	22
Evènements postérieurs à la clôture	24
DETAIL DES COMPTES	25
Détail de l'actif	26
Détail du passif	28
Détail du compte de résultat	30
GESTION	34
Soldes intermédiaires de gestion	35
Tableau des emplois et ressources	36
Tableau de financement	37
ETATS FISCAUX	38
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	39
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	40
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	41

o Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

SA VIALIFE
Pour l'exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 214 457 euros
Chiffre d'affaires :	4 869 686 euros
Résultat net comptable :	364 020 euros

Fait à LAVAL, le 27/07/2020

Pour CIFRALEX

Pierre-Henri MIGNOT
Chargé du dossier

Antoine BUTROT
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

• Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	259 422	232 175	27 248	42 408
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 437 992	1 325 436	112 557	98 240
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrans	501 894		501 894	174 200
	Constructions	1 317 734	165 614	1 152 119	634 655
	Installations techniques mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	865 904	721 753	144 151	190 455
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	487		487	487	
Créances rattachées à des participations	22 108		22 108	22 108	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 380		23 380	27 552	
TOTAL (II)		4 449 730	2 444 977	2 004 753	1 210 915
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matères 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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	774 864	25 000	749 864	716 611
	Autres créances	660 533		660 533	1 065 753
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 415		23 415	23 415	
DISPONIBILITES	1 674 399		1 674 399	1 514 566	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	101 493		101 493	92 591
	TOTAL (III)	3 234 704	25 000	3 209 704	3 412 936
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 684 434	2 469 977	5 214 457	4 823 851
(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					

o Bilan Passif

		31/03/2020	31/03/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	228 000	228 000
	RESERVES		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	225 778	70 403
	Résultat de l'exercice	364 020	453 067
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	840 598	774 270
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	331 275	331 275
	Total des provisions	331 275	331 275
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 658 719	1 208 288
	Emprunts et dettes financières divers		3 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 116 826	2 058 510
Dettes fiscales et sociales	255 031	248 419	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 512	88	
Produits constatés d'avance (1)	2 496		
	Total des dettes	4 042 584	3 518 306
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 214 457	4 623 851
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	364 019,91	453 066,71
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 823 365	2 929 619
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	224 547	443 119

● Compte de résultat

				31/03/2020	31/03/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 869 686		4 869 686	4 718 484
	Montant net du chiffre d'affaires	4 869 686		4 869 686	4 718 484
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			108 553	58 241
	Autres produits			100 626	379 716
	Total des produits d'exploitation (1)			5 081 865	5 156 442
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 107 561	2 686 064
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 409	66 836
	Salaires et traitements			970 036	966 652
	Charges sociales du personnel			352 988	371 466
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			192 719	319 484
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			25 000	90 000	
Dotations aux provisions					
Autres charges			15 497	242 015	
	Total des charges d'exploitation (2)			4 709 210	4 762 516
	RESULTAT D'EXPLOITATION			372 655	393 927

• Compte de résultat

		31/03/2020	31/03/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		372 655	393 927
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 653 398	514
	Total des produits financiers	4 051	514
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 990 166	10 149 62
	Total des charges financières	9 156	10 211
RESULTAT FINANCIER		(5 105)	(9 697)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		367 550	384 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	24 755	136 151 10 715
	Total des produits exceptionnels	24 755	146 866
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	820 21 193	898 7 000 145 824
	Total des charges exceptionnelles	22 013	153 722
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 743	(8 856)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		6 273	(75 693)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		5 110 672 4 746 652	5 303 823 4 850 756
RESULTAT DE L'EXERCICE		364 020	453 067
(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 01/04/2019 et finit le 31/03/2020.
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.

o Règles et méthodes comptables

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	15 à 25 ans
. Matériel de transport	3 à 5 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	1 à 8 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	8 ans

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.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement CRC 00-06. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés. La politique de la société en matière de provisions sur litiges et contentieux consiste à apprécier à la clôture de chaque exercice les risques financiers de chaque litige et les probabilités de réalisation qui lui sont associées.

Une provision pour un litige a été constatée à la clôture de l'exercice 2019 afin de couvrir le rejet par l'administration fiscale des demandes de remboursement de TVA déductible pour 146 K€. Une procédure judiciaire est en cours, engagée le 9 juillet 2020. La demande principale s'élève à une somme totale de 210 K€ à titre de dommages et intérêts.

Une provision pour litige social a été constatée au cours des exercices précédents pour 185 K€ au titre d'une demande portée devant le tribunal des prud'hommes contre la société VIALIFE pour un montant de 549 K€. Par décision du 27/05/2020, la Cour d'Appel de Paris a débouté le demandeur de l'ensemble de ses demandes et a statué en faveur de la société VIALIFE. Le jugement a été notifié au demandeur le 22/07/2020. Le délai de pourvoi en cassation étant toujours en cours (fin au 22/09/2020), la provision a été maintenue.

● Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 729 251		91 057		102 084	1 718 224
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 729 251		91 057		102 084	1 718 224
CORPORELLES						
Terrains	174 200		327 694			501 894
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	759 800		557 934			1 317 734
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	436 971					436 971
Matériel de transport	85 917		28 486		52 610	61 792
Matériel de bureau, mobilier	364 945		6 752		4 556	367 140
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 821 833		920 865		57 186	2 685 532
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	22 595					22 595
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 552		328		4 500	23 380
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 146		328		4 500	45 974
TOTAL	3 601 230		1 012 250		163 740	4 449 730

• Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 567 793	91 901	102 084	1 557 610
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 567 793	91 901	102 084	1 557 610
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	125 145	40 470		165 614
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers	299 693	38 180		337 873
Matériel de transport	60 237	7 421	34 661	32 997
Matériel de bureau, mobilier	337 447	14 748	1 312	350 883
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	822 522	100 818	35 973	887 367
TOTAL	2 390 315	192 719	138 057	2 444 977

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

● Fonds commercial

	31/03/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	13 310	
TOTAL	13 310	

● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	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				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES					
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	331 275				331 275
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		331 275			331 275
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	108 553	25 000	108 553	25 000
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		108 553	25 000	108 553	25 000
TOTAL GENERAL		439 828	25 000	108 553	356 275
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		25 000	108 553	
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

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	22 108		22 108
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 380		23 380
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	774 864	774 864	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 075	3 075	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	471 421	471 421	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	46 010	46 010	
	Débiteurs divers	140 027	140 027	
Charges constatées d'avances	101 493	101 493		
TOTAL DES CREANCES		1 582 378	1 536 890	45 487
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		46 000		

		31/03/2020	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)	224 547	224 547		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 434 173	214 953	637 225	581 994
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 116 826	2 116 826		
	Personnel et comptes rattachés	127 183	127 183		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 765	98 765		
	Impôts sur les bénéfices	1 804	1 804		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 124	4 124		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 155	23 155		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 512	9 512		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 496	2 496			
TOTAL DES DETTES		4 042 584	2 823 365	637 225	581 994
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		851 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		181 997			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

● Produits à recevoir

	31/03/2020	31/03/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	488	1 400	(912)	-65,14
TOTAL	488	1 400	(912)	-65,14

● Charges à payer

	31/03/2020	31/03/2019	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	563 482	499 237	64 245	12,87
Dettes fiscales et sociales	199 434	194 733	4 701	2,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	762 915	693 969	68 946	9,94

● Charges constatées d'avance

	31/03/2020	31/03/2019	Variation	%
Exploitation	101 493	92 591	8 901	9,61
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	101 493	92 591	8 901	9,61

● Capital social

		31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		400 000,00	0,5700	228 000,00
	Emission 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

● Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 869 686		4 869 686
TOTAL	4 869 686		4 869 686

● Filiales et participations

	31/03/2020		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
MELI MAILO INTERNATIONAL	1 524	26 558	30,00	487	487
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
MELI MAILO INTERNATIONAL			178 497	17 137	3 653
B. Renseignements globaux					
	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 donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Les comptes 2019 de la société Meli Mailo International n'étant pas encore arrêtés à ce jour, les données communiquées correspondent à l'exercice 31/12/2018.

• Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		367 550	6 273	361 277
Résultat exceptionnel (et participation)		2 743		2 743
Résultat comptable		370 293	6 273	364 020

(1) après retraitements fiscaux.

● Effectif moyen

	31/03/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires			
Employés		15	
Ouvriers			
TOTAL		22	

• Autres informations

Rémunération des dirigeants

La rémunération brute annuelle versée aux dirigeants au titre de l'exercice clos le 31/03/2020 est de 236 900 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 7 200 €.

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 31/03/2020 59 506 €

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 31/03/2020 529 181 €

Montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2020

Le montant des intérêts et assurances hors bilan au 31/03/2020 s'élève à 84 824 €

Actions propres

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

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

Produits et charges exceptionnels

Le total des produits exceptionnels au 31/03/2020 de 25 K€ se présente comme suit :

- Cession d'immobilisations 23 K€
- Divers 2 K€

Le total des charges exceptionnelles au 31/03/2020 de 22 K€ se décompose de la manière suivante :

- Valeur comptable d'un actif sorti 21 K€
- Amendes 1 K€

● Autres informations

Crédit d'impôt innovation

A la clôture de l'exercice, la société a effectué des dépenses ayant donné lieu à la comptabilisation d'un crédit d'impôt innovation à hauteur de 80 000 euros.

• Evénements postérieurs à la clôture

Courant mars, le gouvernement a mis en place des mesures relatives à l'épidémie de Covid-19 de ce début d'année 2020. La volonté première de la direction de la société a été de préserver la santé de ses collaborateurs. Des mesures ont été prises en ce sens et elles évoluent avec la situation.

A compter d'avril 2020, le chômage partiel a été mis en place pour faire face au ralentissement de l'activité B to B et de la vente au numéro sachant que le dispositif s'est poursuivi sur le mois de mai.

Les effets immédiats de la crise sont ainsi mesurables à compter de mars 2020 sur l'activité B to B et se poursuivent sur le 2^{ème} trimestre. A l'inverse, l'activité B to C sur cette même période a permis de limiter les effets de la crise.

Toutefois, la société n'est pas en capacité, au jour de l'arrêté des comptes, d'identifier les impacts de cette situation pour les prochains mois, mais sa trésorerie lui permet de poursuivre ses activités. Une communication spécifique sera exposée à l'assemblée générale.