

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2018

VIALIFE

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



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

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 31 juillet 2018

Le Commissaire aux Comptes

JPA



Hervé PUTEAUX



VIALIFE

7, Impasse Marie Blanche
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2018

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRÉÉS DE LA RÉGION PARISIENNE
1BIS, RUE CAUCHOIS – 75018 PARIS – TÉLÉPHONE : 01.44.92.35.35. – TÉLÉCOPIEUR : 01.42.62.96.88.
S.A.R.L AU CAPITAL DE 39 636,74 EUROS – RCS PARIS B 632 014 361 – APE 6920Z – N°VAT : FR 3 632 014 361
e-mail : info@mgi-auditgestion.com – <http://www.mgi-auditgestion.com>

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

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

JPA

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	339 286	282 471	56 815	12 405	44 410	
Fonds commercial	20 810		20 810	20 810		
Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 067 941	284 713	402 950	- 118 237	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	174 200		174 200	174 200		
Constructions	759 800	87 155	672 645	710 635	- 37 990	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	864 166	633 264	230 902	253 697	- 22 795	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	487		487	80 487	- 80 000	
Créances rattachées à des participations	33 997		33 997	40 266	- 6 269	
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552		
TOTAL (I)	3 572 952	2 070 831	1 502 121	1 723 001	- 220 880	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	830 251	18 553	811 699	776 559	35 140	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				46 501	- 46 501	
. Personnel						
. Organismes sociaux	6 644		6 644	9 844	- 3 200	
. Etat, impôts sur les bénéfices	86 219		86 219	523 694	- 437 475	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	599 748		599 748	455 350	144 398	
. Autres	154 725	56 033	98 692	-34 389	133 081	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	28 466		28 466	22 445	6 021	
Disponibilités	1 621 881		1 621 881	1 680 081	- 58 200	
Instruments de trésorerie	79 938		79 938	119 613	- 39 675	
Charges constatées d'avance	28 662		28 662	100 430	- 71 768	
TOTAL (II)	3 436 535	74 585	3 361 949	3 700 129	- 338 180	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 009 487	2 145 416	4 864 070	5 423 130	- 559 060	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	238 991	285 217	- 46 226
Résultat de l'exercice	-168 589	-46 226	- 122 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	321 203	489 791	- 168 588
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	196 166	401 660	- 205 494
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	196 166	401 660	- 205 494
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	939 854	1 112 758	- 172 904
. Découverts, concours bancaires	576 926	533 865	43 061
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	139 151	139 151	
. Associés	827	9 406	- 8 579
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 369 040	2 350 430	18 610
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	124 095	145 489	- 21 394
. Organismes sociaux	140 759	171 597	- 30 838
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 162		22 162
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 887	25 994	7 893
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		42 989	- 42 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 346 701	4 531 679	- 184 978
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 864 070	5 423 130	- 559 060

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	4 363 113		4 363 113	4 708 138		- 345 025			-7,33
Chiffres d'affaires Nets	4 363 113		4 363 113	4 708 138		- 345 025			-7,33
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 500	400		1 100			275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			77 628	450 000		- 372 372			-82,75
Autres produits			95	733		- 638			-87,04
Total des produits d'exploitation (I)			4 442 338	5 159 270		- 716 934			-13,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 693		- 1 693			-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			2 743 946	2 728 654		15 292			0,56
Impôts, taxes et versements assimilés			75 497	103 957		- 28 460			-27,38
Salaires et traitements			1 225 732	1 469 586		- 243 854			-16,59
Charges sociales			473 260	613 839		- 140 579			-22,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			352 747	377 832		- 25 085			-6,64
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 644	-1 225		22 869			N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			6 549	521		6 028			N/S
Total des charges d'exploitation (II)			4 899 376	5 294 856		- 395 480			-7,47
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-457 040	-135 586		- 321 454			237,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			11 889			11 889			N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			10	17 928		- 17 918			-99,94
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			97	975		- 878			-90,05
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 465			6 465			N/S
Total des produits financiers (V)			18 462	18 903		- 441			-2,33
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			9 773	174 097		- 164 324			-94,39
Différences négatives de change			837	3 128		- 2 291			-73,24
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			10 610	177 226		- 166 616			-94,01
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			7 851	-158 323		166 174			104,96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-449 188	-293 909		- 155 279			52,83

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

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

Annexes 2018

PREAMBULE

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

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

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Les opérations en devises : Non significatif.

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

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

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

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

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

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

Le CICE s'élève à 33 597,74.

FONDS COMMERCIAL

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

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 572 952 E

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

Amortissements et provisions d'actif = 2 070 831 E

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

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

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

Etat des créances = 1 767 799 E

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

Provisions pour dépréciation = 74 585 E

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

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 258 E

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

Charges constatées d'avance = 28 662 E

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

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

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

Provisions = 196 166 E

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

Etat des dettes = 4 346 701 E

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

Charges à payer par postes du bilan = 825 204 E

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

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 363 113 E

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

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

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

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

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

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

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

Rémunération brute annuelle 2017 versées est de 204 309 euros.

Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

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

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

- Pour le prêt de la banque Tarneaud de 350 000 Euros :
 - o Nantissement du fonds de commerce en 1^{er} rang
- Pour le prêt de la Caisse de crédit Mutuel de 820 000 Euros :
 - o Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : Appartement de 3 pièces de 53m² sis à 47 Rue Saint Vincent 75018 Paris
 - o Hypothèque de l'immeuble d'habitation : Appartement de 3 pièces de 56m². Sis à 5 Rue Coustou 75018 Paris

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

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

Annexes 2018 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 4 258 E

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

Charges constatées d'avance = 28 662 E

Charges constatées d'avance	Montant
Chargés constatées d'avance(48600000)	28 662
TOTAL	28 662

Charges à payer = 825 204 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	648 568
TOTAL	648 568

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

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

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

Observations complémentaires