

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

Exercice clos le 31 mars 2019

# **VIALIFE**

Société Anonyme au capital de 228 000 Euros

Siège social : 7, Impasse Marie Blanche  
75018 PARIS



## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

Aux actionnaires,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIALIFE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

## Indépendance

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

## **Justification des appréciations**

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

#### Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 31 juillet 2019

Le Commissaire aux comptes  
JPA



Hervé PUTEAUX

## ● Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	355 786	313 379	42 408	56 815
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 352 654	1 254 414	98 240	284 713
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	174 200		174 200	174 200
	Constructions	759 800	125 145	634 655	672 645
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	887 833	697 377	190 455	230 902
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	487		487	487	
Créances rattachées à des participations	22 108		22 108	33 997	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 552	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 601 230</b>	<b>2 390 315</b>	<b>1 210 915</b>	<b>1 502 121</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	825 164	108 553	716 611	811 699
	Autres créances	1 065 753		1 065 753	791 304
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	23 415		23 415	28 466	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 514 566		1 514 566	1 701 819	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	92 591		92 591	28 662
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 521 488</b>	<b>108 553</b>	<b>3 412 936</b>	<b>3 361 949</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>7 122 718</b>	<b>2 498 867</b>	<b>4 623 851</b>	<b>4 864 070</b>	
(1) dont droit au bail				7 500	7 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

## ● Bilan Passif

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



## ● Compte de résultat

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

## ● Compte de résultat

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

## ● Faits caractéristiques

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

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

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

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

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

#### Autres produits d'exploitation

- Fournisseurs créditeurs et autres comptes de dettes	161 K€
- Chèques émis > à 1 an	181 K€
- Dette IS	<u>38 K€</u>
Total	380 K€

#### Autres charges d'exploitation

- Fournisseurs débiteurs	38 K€
- Fournisseur débiteur Media Services	106 K€
- Créances clients irrécouvrables	82 K€
- Créances sociales	<u>16 K€</u>
Total	242 K€

## ● Règles et méthodes comptables

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

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

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

### Immobilisations incorporelles

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

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

### Fonds commercial

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

### Immobilisations corporelles

#### Modes et méthodes d'évaluation

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

#### Méthodes de calcul des amortissements

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

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

Les principales durées sont les suivantes :

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

## ● Règles et méthodes comptables

### Dépréciations d'immobilisations

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

### Immobilisations financières

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

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

### Créances - Dettes

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

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

## ● Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 712 751		23 500		7 000	1 729 251
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 712 751</b>		<b>23 500</b>		<b>7 000</b>	<b>1 729 251</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	174 200					174 200
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	759 800					759 800
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	432 758		4 213			436 971
Matériel de transport	78 417		7 500			85 917
Matériel de bureau, mobilier	352 991		11 954			364 945
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 798 166</b>		<b>23 667</b>			<b>1 821 833</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	34 484				11 889	22 595
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 552					27 552
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>62 036</b>				<b>11 889</b>	<b>50 146</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 572 952</b>		<b>47 167</b>		<b>18 889</b>	<b>3 601 230</b>

## ● Amortissements

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

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ● Fonds commercial

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



## ● Provisions

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

## ● Créances et Dettes

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

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

## ● Produits à recevoir

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

## ● Charges à payer

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

## ● Charges constatées d'avance

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

## ● Capital social

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

## ● Filiales et participations

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

## ● Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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

(1) après retraitements fiscaux.



## ● Effectif moyen

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

## ● Autres informations

### Crédit impôt compétitivité emploi

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

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

### Rémunération des dirigeants

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

### Honoraires du commissaire aux comptes

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

### Engagements donnés

#### Garanties pour les prêts bancaires

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

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

Prêt banque Crédit Mutuel de nominal 820 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : appartement de 3 pièces de 53 m<sup>2</sup> sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

- Hypothèque de l'immeuble d'habitation : appartement de 3 pièces de 56 m<sup>2</sup> sis à 5 Rue Coustou - 75018 Paris

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

Montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019

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

### Actions propres

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

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

## ● Autres informations

Produits et charges exceptionnels

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

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

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

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