

SA VIALIFE

Presse en ligne

7 Impasse Marie Blanche

75018 PARIS 18EME ARRONDISSEMENT

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2019

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Laval

92, avenue Robert Buron
CS 86112
53062 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 16 32
laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans

28, place de l'Eperon
72000 Le Mans
Tél : 02 43 28 01 77
lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes

10, rue Jack London
44400 Rezé
Tél : 02 40 69 81 00
nantes@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
Faits caractéristiques	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Fonds commercial	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges constatées d'avance	17
Capital social	18
Filiales et participations	19
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	20
Effectif moyen	21
Autres informations	22
DETAIL DES COMPTES	24
Détail de l'actif	25
Détail du passif	27
Détail du compte de résultat	29

● 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 01/04/2018 au 31/03/2019

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 :	4 623 851 euros
Chiffre d'affaires :	4 718 484 euros
Résultat net comptable :	453 067 euros

Fait à LAVAL, le 26/07/2019

Pour CIFRALEX

Pierre-Henri MIGNOT
Chargé du dossier

Antoine BUTROT
Expert Comptable Diplômé
Associé

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/03/2019			31/03/2018
		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	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
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	
TOTAL (II)	3 601 230	2 390 315	1 210 915	1 502 121	
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	825 164	108 553	716 611	811 699
	Autres créances	1 065 753		1 065 753	791 304
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 415		23 415	28 466	
DISPONIBILITES	1 514 566		1 514 566	1 701 819	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	92 591		92 591	28 662
	TOTAL (III)	3 521 488	108 553	3 412 936	3 361 949
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	7 122 718	2 498 867	4 623 851	4 864 070	
(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		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	70 403	238 991
	Résultat de l'exercice	453 067	(168 589)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		774 270	321 203
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	331 275	196 166
	Provisions pour charges		
Total des provisions		331 275	196 166
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 510	2 369 040
	Dettes fiscales et sociales	248 419	320 903
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	88		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 518 306	4 346 701
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 623 851	4 864 070
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
	Montant net du chiffre d'affaires	4 718 484		4 718 484	4 363 113
	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	
Total des produits d'exploitation (1)				5 156 442	4 442 336
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	
Total des charges d'exploitation (2)				4 762 516	4 899 376
RESULTAT D'EXPLOITATION				393 927	(457 040)

● Compte de résultat

		31/03/2019	31/03/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		393 927	(457 040)
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	514	11 889 10 97 6 465
Total des produits financiers		514	18 462
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	10 149 62	9 773 837
Total des charges financières		10 211	10 610
RESULTAT FINANCIER		(9 697)	7 851
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		384 229	(449 188)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	136 151 10 715	91 175 125 542
Total des produits exceptionnels		146 866	216 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	898 7 000 145 824	8 152 210
Total des charges exceptionnelles		153 722	8 362
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 856)	208 355
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(75 693)	(72 245)
TOTAL DES PRODUITS		5 303 823	4 677 514
TOTAL DES CHARGES		4 850 756	4 846 103
RESULTAT DE L'EXERCICE		453 067	(168 589)

- (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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 712 751		23 500		7 000	1 729 251
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 712 751		23 500		7 000	1 729 251
CORPORELLES						
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						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 798 166		23 667			1 821 833
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	34 484				11 889	22 595
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 552					27 552
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 036				11 889	50 146
TOTAL	3 572 952		47 167		18 889	3 601 230

● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 350 412	217 380		1 567 793
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 350 412	217 380		1 567 793
CORPORELLES				
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				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 418	102 104		822 522
TOTAL	2 070 831	319 484		2 390 315

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agencnt 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

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

● Provisions

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

● Créances et Dettes

		31/03/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			22 108
	Prêts (1) (2)	22 108		
	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	
TOTAL DES CREANCES		2 033 167	1 983 508	49 659
(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					
TOTAL DES DETTES		3 518 306	2 929 619	419 538	169 149
(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
TOTAL	1 400	4 258	(2 858)	-67,12

- 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				
TOTAL	693 969	825 204	(131 235)	-15,90

● Charges constatées d'avance

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

● Capital social

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

● Filiales et participations

	31/03/2019		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		
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							
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)
Résultat comptable		377 374	(75 693)	453 067

(1) après retraitements fiscaux.

● Effectif moyen

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

Autres informations

Crédit impôt compétitivité emploi

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

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

Honoraires du commissaire aux comptes

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

Engagements donnés

Garanties pour les prêts bancaires

Prêt banque 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 m² sis à 47 Rue Saint Vincent - 75018 Paris

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

Solde emprunt au 31/03/2019 617 293 €

Montant des intérêts hors bilan au 31/03/2019

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

Actions propres

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

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

DÉTAIL DES COMPTES

● Détail de l'actif

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 210 914,97		1 502 121,18		(291 206,21)	-19,39
Concessions brevets et droits similaires	42 407,55		56 815,26		(14 407,71)	-25,36
Concessions et droits similaire	355 786,34		332 286,34		23 500,00	7,07
Autres concess°, brevets, marq			7 000,00		(7 000,00)	-100,00
Amort.concessions et droits	(313 378,79)		(282 471,08)		(30 907,71)	-10,94
Fonds Commercial	20 810,00		20 810,00			
Droit au bail	7 500,00		7 500,00			
Fonds commercial	13 310,00		13 310,00			
Autres immobilisations incorporelles	98 240,46		284 712,98		(186 472,52)	-65,49
Autres immobilisations incorp.	267 000,00		267 000,00			
Autres immos.incorp (front off	390 655,24		390 655,24			
Autres immos.incorp (back offi	559 104,15		559 104,15			
Autres immos.incorp (l'appli)	135 895,00		135 895,00			
Amort. autres immo. incorporel	(267 000,00)		(267 000,00)			
Amort autres immos.incorp (fro	(390 655,24)		(332 056,96)		(58 598,28)	-17,65
Amort autres immos.incorp (bac	(505 038,07)		(404 342,83)		(100 695,24)	-24,90
Autres immos incorpo.	(91 720,62)		(64 541,62)		(27 179,00)	-42,11
Terrains	174 200,00		174 200,00			
Terrains aménagés	174 200,00		174 200,00			
Constructions	634 655,48		672 645,48		(37 990,00)	-5,65
Constructions	759 800,00		759 800,00			
Amort.constructions	(125 144,52)		(87 154,52)		(37 990,00)	-43,59
Autres immobilisations corporelles	190 455,32		230 901,81		(40 446,49)	-17,52
Install. généré., agenc. aménag.	436 971,35		432 757,88		4 213,47	0,97
Matériel de transport	85 916,50		78 416,50		7 500,00	9,56
Matériel de bureau et mat.info	332 613,86		322 859,37		9 754,49	3,02
Mobilier	32 331,07		30 131,90		2 199,17	7,30
Amort.installations générales	(299 692,70)		(260 574,47)		(39 118,23)	-15,01
Amort.matériel de transport	(60 237,35)		(51 223,65)		(9 013,70)	-17,60
Amort.matériel de bureau	(307 265,53)		(291 729,89)		(15 535,64)	-5,33
Amort.mobilier de bureau	(30 181,88)		(29 735,83)		(446,05)	-1,50
Autres participations	486,93		486,93			
Titres de participation	486,93		486,93			
Créances rattachées à des participations	22 107,64		33 997,13		(11 889,49)	-34,97
Creance meli mailo			11 889,49		(11 889,49)	-100,00
Compte courant so net	22 107,64		22 107,64			
Autres immobilisations financières	27 551,59		27 551,59			
Dépôts et cautionnements versé	27 551,59		27 551,59			
TOTAL III - Actif Circulant NET	3 412 935,74		3 361 949,12		50 986,62	1,52
Créances clients et comptes rattachés	716 610,80		811 698,75		(95 087,95)	-11,71
Collectif clients débiteurs	825 163,52				825 163,52	
Collectif client			830 251,47		(830 251,47)	-100,00
Prov.dép.comptes clients	(108 552,72)		(18 552,72)		(90 000,00)	-485,10
Autres créances	1 065 753,21		791 303,81		274 449,40	34,68
Collectif fournisseurs débiteurs	24 285,41				24 285,41	

Détail de l'actif

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Avoirs à recevoir	1 400,00				1 400,00	
Personnel - rémunérations dues	1 246,50				1 246,50	
Personnel, notes de frais	770,99				770,99	
Indem. journalières de sécu			6 643,95		(6 643,95)	-100,00
Etat-impôts sur les bénéfices	99 410,00		86 219,00		13 191,00	15,30
Etat tva due intracommunautair	1,83		1,83			
Tva sur immobilisations			36 291,59		(36 291,59)	-100,00
Etat tva sur autres biens et s	99 325,00		391 084,62		(291 759,62)	-74,60
TVA ded.enreg après déclaratio	3 349,83				3 349,83	
Tva déductible à régulariser	12 749,00				12 749,00	
Tva déductible sur ex anterieu			2 965,32		(2 965,32)	-100,00
TVA perdue	145 823,67				145 823,67	
Crédit de tva à reporter	267 408,00		67 493,00		199 915,00	296,20
Tva collectée	0,01				0,01	
Tva collectée	0,09				0,09	
Tva collectée 19,6%	0,20				0,20	
Tva collectée 2,10%	0,05				0,05	
Demande de remboursement tva	222 049,00		98 000,00		124 049,00	126,58
Etat tva s/fact.non parvenues	39 441,01		3 912,07		35 528,94	908,19
Etat produits à recevoir			4 258,30		(4 258,30)	-100,00
Compte courant mb	301,89		387,89		(86,00)	-22,17
Compte courant vm	5 615,73				5 615,73	
Compte courant hvm	50,00				50,00	
Créance sur cession d'immo	142 500,00		150 000,00		(7 500,00)	-5,00
Autres débiteurs	25,00		79,00		(54,00)	-68,35
Dépréciation créance sur immos			(56 032,76)		56 032,76	100,00
Valeurs mobilières de placement	23 414,76		28 465,56		(5 050,80)	-17,74
Ecureuil Expansion	22 314,76		22 314,76			
Compte titre de giro	1 100,00		100,00		1 000,00	000,0
Parel			6 050,80		(6 050,80)	-100,00
Disponibilités	1 514 565,76		1 701 819,25		(187 253,49)	-11,00
Bpo 658	55 763,69		106 000,70		(50 237,01)	-47,39
Bpo 232	1 314,26		1 414,00		(99,74)	-7,05
Caisse d'Epargne 207	3 062,98				3 062,98	
Caisse d'Epargne 695	123 007,81		312 000,53		(188 992,72)	-60,57
Caisse d'Epargne 630	25 759,92		4 826,58		20 933,34	433,71
Caisse d'Epargne 081	944 433,20		697 973,86		246 459,34	35,31
Tarneaud 201	24 363,15		308 453,93		(284 090,78)	-92,10
Tarneaud 200 MIP	26,73		14 744,56		(14 717,83)	-99,82
Tarneaud 202	153,69		1 975,25		(1 821,56)	-92,22
Paypal EUR	276 289,30		8 631,85		267 657,45	N/S
Paypal CAD	2 470,27		4 719,59		(2 249,32)	-47,66
CB VM Tarneaud			222,39		(222,39)	-100,00
CB VM Caisse d'Epargne			251,90		(251,90)	-100,00
CB MB Tarneaud			501,64		(501,64)	-100,00
Crédit Agricole	654,71		654,71			
Crédit Mutuel	17 383,40		158 108,46		(140 725,06)	-89,01
La poste	1 281,85		1 400,85		(119,00)	-8,49
Instrument de tresorerie	38 600,80		79 938,45		(41 337,65)	-51,71
Charges constatées d'avance	92 591,21		28 661,75		63 929,46	223,05
Charges constatées d'avance	92 591,21		28 661,75		63 929,46	223,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 623 850,71		4 864 070,30		(240 219,59)	-4,94

● Détail du passif

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	774 269,61		321 202,90		453 066,71	141,05
Capital Social ou individuel	228 000,00		228 000,00			
Capital souscrit appelé versé	228 000,00		228 000,00			
Réserve légale	22 800,00		22 800,00			
Réserve légale	22 800,00		22 800,00			
Report à nouveau	70 402,90		238 991,43		(168 588,53)	-70,54
Report à nouveau (s.débiteur)	70 402,90		238 991,43		(168 588,53)	-70,54
Résultat de l'exercice	453 066,71		(168 588,53)		621 655,24	368,74
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	331 275,11		196 166,08		135 109,03	68,87
Provisions pour risques	331 275,11		196 166,08		135 109,03	68,87
Autres provisions pour risques	331 275,11		196 166,08		135 109,03	68,87
TOTAL IV - Total des dettes	3 518 305,99		4 346 701,32		(828 395,33)	-19,06
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	1 208 288,36		1 516 779,93		(308 491,57)	-20,34
Ept. immeubles neufs + anciens	617 293,22		704 659,89		(87 366,67)	-12,40
Emprunt tarneaud 350 K€	147 876,63		235 194,04		(87 317,41)	-37,13
Caisse d'Epargne 207			1,03		(1,03)	-100,00
Tarneaud 200	442 584,11		576 924,97		(134 340,86)	-23,29
CB VM Tarneaud	534,40				534,40	
Emprunts et dettes financières divers	3 000,00		139 977,91		(136 977,91)	-97,86
Dépôts et cautionnements reçus	3 000,00		3 000,00			
Autres emprunts et dettes ass.			136 151,20		(136 151,20)	-100,00
Compte courant vm			826,71		(826,71)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 510,33		2 369 040,30		(310 529,97)	-13,11
Collectif fournisseurs créditeurs	1 559 273,78				1 559 273,78	
Collectif fournisseur			1 720 471,88		(1 720 471,88)	-100,00
Fourn. fact. non parven.	499 236,55		648 568,42		(149 331,87)	-23,02
Dettes fiscales et sociales	248 419,11		320 903,18		(72 484,07)	-22,59
Personnel - rémunérations dues			799,05		(799,05)	-100,00
Personnel, notes de frais			737,76		(737,76)	-100,00
Personnel - charges à payer			122 558,00		(122 558,00)	-100,00
Personnel charges à payer CP	89 715,84				89 715,84	
Primes	25 750,00				25 750,00	
Urssaf	30 528,66		36 584,09		(6 055,43)	-16,55
Pôle emploi - CSP			14 150,08		(14 150,08)	-100,00
Humanis retraite	9 769,18		10 984,68		(1 215,50)	-11,07
Malakoff médéric prévoyance	2 743,23		12 580,53		(9 837,30)	-78,19
Axa prévoyance-mutuelle	5 070,48		12 381,73		(7 311,25)	-59,05
Charges social à payer CP	39 465,98				39 465,98	
Autres charges à payer	11 587,00		54 078,00		(42 491,00)	-78,57
Prélèvement à la source	5 574,57				5 574,57	
Contrôle fiscal			22 162,00		(22 162,00)	-100,00
Tva sur immobilisations	0,17				0,17	
Tva collectée			25 261,65		(25 261,65)	-100,00
Tva collectée			5 910,51		(5 910,51)	-100,00
Tva collectée 19,6%			1 047,80		(1 047,80)	-100,00
Tva collectée 2,10%			1 667,30		(1 667,30)	-100,00

● **Détail du passif**

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Etat charges à payer		28 214,00			28 214,00	
Autres dettes		88,19			88,19	
Collectif clients créditeurs		88,19			88,19	
TOTAL DU BILAN PASSIF		4 623 850,71		4 864 070,30	(240 219,59)	-4,94

● Détail du compte de résultat

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 156 442,33		4 442 335,67		714 106,66	16,08
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	4 718 484,48		4 363 112,54		355 371,94	8,14
Production vendue Services FRANCE	4 718 484,48		4 363 112,54		355 371,94	8,14
Commissions ADD	6 998 328,29		7 128 066,27		(129 737,98)	-1,82
Commissions refacturées	1 702 583,48		1 454 221,27		248 362,21	17,08
Revendeurs	233 604,75		352 137,28		(118 532,53)	-33,66
Commissions adl	239 543,99		224 811,97		14 732,02	6,55
Autres commissions	18 173,18				18 173,18	
Commissions vtes au nx mediase	2 674,79		6 549,06		(3 874,27)	-59,16
Prestations de services	25 765,21		13 147,19		12 618,02	95,98
Carte cadeaux	10 724,77		13 735,66		(3 010,89)	-21,92
Prestations de services cee	96 375,00		78 720,00		17 655,00	22,43
Frais de gestion	1 805,58		618,10		1 187,48	192,12
Prestations scanner			44 762,55		(44 762,55)	-100,00
Prestations hebergt publicat°	480,00		14 186,53		(13 706,53)	-96,62
Ventes anciens n°(numérique) 1	998,62		3 055,54		(2 056,92)	-67,32
Port sur abonnement	81 203,83		87 322,68		(6 118,85)	-7,01
Port vente au nx	16 755,13		15 562,69		1 192,44	7,66
Comm. réocédées	(4 637 711,05)		(4 984 473,18)		346 762,13	6,96
Comm.rétrocédées adl	(136 570,60)		(120 257,13)		(16 313,47)	-13,57
Port rétrocedé	(73 894,07)		(95 464,41)		21 570,34	22,60
Com abonnement export	55 795,86		38 634,96		17 160,90	44,42
Abonnement presse numérique vp	42 444,19		49 375,51		(6 931,32)	-14,04
Locations diverses	34 532,26		36 000,00		(1 467,74)	-4,08
Charges locatives	4 579,60		2 400,00		2 179,60	90,82
Compte n°70840000	291,67				291,67	
Montant net du chiffre d'affaires	4 718 484,48		4 363 112,54		355 371,94	8,14
Subventions d'exploitation			1 500,00		(1 500,00)	-100,00
Subventions d'exploitation			1 500,00		(1 500,00)	-100,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	58 241,36		77 627,97		(19 386,61)	-24,97
Rep.dép. / immo incorp et corp			77 627,97		(77 627,97)	-100,00
Repr.amts prov. / Exploitation	56 032,76				56 032,76	
Rembt prévoyance salarié	2 208,60				2 208,60	
Autres produits d'exploitation	379 716,49		95,16		379 621,33	N/S
Produits div. gestion courante	161 245,39		95,16		161 150,23	N/S
Chèques annulées	180 945,10				180 945,10	
Réglul compte IS	37 526,00				37 526,00	
Total des charges d'exploitation	4 762 515,77		4 899 375,56		(136 859,79)	-2,79
Autres achats et charges externes	2 686 063,70		2 743 945,90		(57 882,20)	-2,11
Achats d'études et prestations	1 259 967,55		1 326 457,43		(66 489,88)	-5,01
Promotion & com.partenaires	7 932,56		6 598,98		1 333,58	20,21
3W Régie			56 753,98		(56 753,98)	-100,00
Kalidea	173 308,91		153 237,62		20 071,29	13,10
Show room privé	45 444,38		755,57		44 688,81	N/S
Undp	4 083,01		5 177,16		(1 094,15)	-21,13
Price Minister			23 925,92		(23 925,92)	-100,00
Rue commerce			(1 214,27)		1 214,27	100,00

● Détail du compte de résultat

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Devlyx		200,00	(292,00)		492,00	168,49
Prestation show roomprive			30 110,13		(30 110,13)	-100,00
Comiteo	20 393,56		11 313,57		9 079,99	80,26
France Loisirs	3 638,63				3 638,63	
Guides-shopping	2 986,00				2 986,00	
Charges/prestatxdiverses refac	31 932,33		10 925,00		21 007,33	192,29
Charges/prestations scan	17 890,73		16 573,20		1 317,53	7,95
Comm. site fnac	93 755,03		236 215,82		(142 460,79)	-60,31
Prestations de services	36 515,74		43 476,35		(6 960,61)	-16,01
Amazon	4 172,71		10 522,50		(6 349,79)	-60,34
Comm. sur abt presse num	(59 100,51)		27 528,60		(86 629,11)	-314,69
Comm. sur abt presse num w b	34 464,98		34 449,37		15,61	0,05
Achat d'abonnements	186 463,50		71 431,30		115 032,20	161,04
Fournitures (eau, energie..)	26 721,05		16 182,28		10 538,77	65,13
Fournit.entretien, petit équip	21 716,76		28 885,22		(7 168,46)	-24,82
Fournitures administratives	6 977,39		14 196,47		(7 219,08)	-50,85
Locations immobilières	141 365,76		112 449,20		28 916,56	25,72
Locations mobilières	22 732,43		42 319,14		(19 586,71)	-46,28
Locations bureaux			110,00		(110,00)	-100,00
Locations véhicules	233,15				233,15	
Location Cloud Amazon	75 693,46				75 693,46	
Charges locatives & coprop.	28 395,46		26 831,25		1 564,21	5,83
Entretien et réparations			5 467,06		(5 467,06)	-100,00
Entretien / biens immobiliers	15 194,26		12 837,86		2 356,40	18,36
Maintenance	2 508,79		462,00		2 046,79	443,03
Maintenance véhicule	386,10				386,10	
Primes assurances multirisques	10 338,49		12 048,73		(1 710,24)	-14,19
Assurance ept.820.000			1 968,00		(1 968,00)	-100,00
Divers			1 702,66		(1 702,66)	-100,00
Documentation générale	1 524,80		5 007,97		(3 483,17)	-69,55
Honoraires	121 183,55		117 688,25		3 495,30	2,97
Frais d'actes et contentieux	611,24		989,32		(378,08)	-38,22
Formation salarié	1 071,67				1 071,67	
Publicité, publications,	6 080,81				6 080,81	
Annonces et insertions			5 209,66		(5 209,66)	-100,00
Cadeaux à la clientèle	2 221,94		9 654,77		(7 432,83)	-76,99
Edenred			343,69		(343,69)	-100,00
Publications	3 000,00				3 000,00	
Divers (pourboires)	500,00		823,00		(323,00)	-39,25
Transports sur achats			21,25		(21,25)	-100,00
Transports sur ventes	1 011,70		1 937,93		(926,23)	-47,79
Transports divers	5 805,05		450,64		5 354,41	N/S
Voyages et déplacements	67 888,13		85 899,52		(18 011,39)	-20,97
Réceptions	54 589,81		42 036,62		12 553,19	29,86
Frais postaux & telecommunicat			182,05		(182,05)	-100,00
Frais d'affranchissement	4 782,43		25 400,56		(20 618,13)	-81,17
Frais de téléphone	70 361,06				70 361,06	
Affranchissements			16 986,12		(16 986,12)	-100,00
Affranchissement / van	26 105,96		34 489,00		(8 383,04)	-24,31
Affranchissements	12 451,58				12 451,58	
Serv. bancaires taxables	186,53		15 624,63		(15 438,10)	-98,81
Frais sur impayés			705,76		(705,76)	-100,00
Commissions	3 212,27		18 709,98		(15 497,71)	-82,83
Commissions Paypal	17 319,37				17 319,37	
Commissions Hipay	48 227,28				48 227,28	
Commissions et frais sur émiss			7 711,50		(7 711,50)	-100,00
Frais bancaires	14 957,97				14 957,97	
Concours divers (cotisations)	6 658,34		14 667,58		(8 009,24)	-54,61
Impôts, taxes & versements assimilés	66 835,89		75 497,03		(8 661,14)	-11,47
Taxe d'apprentissage	4 539,00		8 017,65		(3 478,65)	-43,39
Particip. des employeurs à fc	9 690,93		25 106,73		(15 415,80)	-61,40
Part.des employ. effort const.	10 006,00		5 970,21		4 035,79	67,60

● Détail du compte de résultat

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Cfe cvae	28 757,25		22 494,25		6 263,00	27,84
Taxes foncières	6 940,71		4 288,92		2 651,79	61,83
Taxe sur les véhicules stés	6 902,00		8 209,00		(1 307,00)	-15,92
Frais de douanes			1 410,27		(1 410,27)	-100,00
Salaires et traitements	986 651,75		1 225 731,58		(239 079,83)	-19,51
Salaires, appointements	928 734,80		1 211 094,62		(282 359,82)	-23,31
Gratifications stagiaires	14 028,99		4 848,41		9 180,58	189,35
Indemnités et avantages divers	6 949,61		9 112,27		(2 162,66)	-23,73
Remboursement prevoyance			868,82		(868,82)	-100,00
Indemnite licenciement	30 655,98		670,38		29 985,60	N/S
CSP PREAVIS	10 821,90		14 150,08		(3 328,18)	-23,52
Rémunérations provisionnées	(7 091,16)		(15 013,00)		7 921,84	52,77
Formation salarié	2 551,63				2 551,63	
Charges sociales du personnel	371 466,03		473 260,00		(101 793,97)	-21,51
Cotisations urssaf	279 122,01		292 348,56		(13 226,55)	-4,52
Cotisations mutuelles	9 713,25		91 669,05		(81 955,80)	-89,40
Cotisations retraites	76 966,00		105 776,08		(28 810,08)	-27,24
Cotisations retraites cadres	8 756,59		5 873,32		2 883,27	49,09
Cotisations Agessa	31,99				31,99	
Ticket kadeos	241,79				241,79	
Tickets restaurant	16 416,00		17 556,63		(1 140,63)	-6,50
Médecine du travail, pharmacie	1 155,42		267,09		888,33	332,60
Autres charges de personnel	(3 025,02)		(6 632,99)		3 607,97	54,39
Produits d'impôt cice	(17 912,00)		(33 597,74)		15 685,74	46,69
Dotation aux amortissements sur immobilisations	319 483,85		352 747,40		(33 263,55)	-9,43
Dot.amort. immo.incorporelles	217 380,23		249 852,19		(32 471,96)	-13,00
Dot.amort. immo.corporelles	102 103,62		102 895,21		(791,59)	-0,77
Dotations aux provisions sur actif circulant	90 000,00		21 644,25		68 355,75	315,81
Dépréciation créances clients	90 000,00				90 000,00	
Dot. prov. autres crances			21 644,25		(21 644,25)	-100,00
Autres charges de gestion courante	242 014,55		6 549,40		235 465,15	N/S
Redevances pour concessions, b			6 544,83		(6 544,83)	-100,00
Ch. diverses gestion courantes	37 959,78		4,57		37 955,21	N/S
Media services	105 893,73				105 893,73	
Client irrécouvrable	81 871,66				81 871,66	
Regul dettes sociales	16 289,38				16 289,38	
Résultat d'exploitation	393 926,56		(457 039,89)		850 966,45	186,19
Total des produits financiers	514,03		18 461,81		(17 947,78)	-97,22
Produits financiers de participations			11 889,49		(11 889,49)	-100,00
Dividendes			11 889,49		(11 889,49)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	514,03		10,42		503,61	N/S
Autres produits financiers	514,03		10,42		503,61	N/S
Différences positives de change			96,99		(96,99)	-100,00
Gains de change			96,99		(96,99)	-100,00
Produits nets sur cessions de val.mob de placement			6 464,91		(6 464,91)	-100,00
Produits nets/cessions de vmp			6 464,91		(6 464,91)	-100,00

● Détail du compte de résultat

	01/04/2018 31/03/2019	12 mois	01/04/2017 31/03/2018	12 mois	Variations	%
Total des charges financières	10 211,15		10 610,36		(399,21)	-3,76
Intérêts et charges assimilées	10 148,66		9 773,13		375,53	3,84
Interet ept.820.000	7 617,77		6 388,97		1 228,80	19,23
Interet ept.tarneaud 350.000	2 343,11		3 384,16		(1 041,05)	-30,76
Intérêts Bancaires	187,78				187,78	
Différences négatives de change	62,49		837,23		(774,74)	-92,54
Pertes de change	62,49		837,23		(774,74)	-92,54
Résultat financier	(9 697,12)		7 851,45		(17 548,57)	-223,51
Résultat courant avant impôts	384 229,44		(449 188,44)		833 417,88	185,54
Total des produits exceptionnels	146 866,17		216 716,95		(69 850,78)	-32,23
Produits exceptionnels sur opérations en capital	136 151,20		91 175,29		44 975,91	49,33
Produits cess. immo. fin.			70 000,00		(70 000,00)	-100,00
Autres produits exceptionnels	136 151,20		21 175,29		114 975,91	542,97
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 714,97		125 541,66		(114 826,69)	-91,47
Reprise prov.exceptionnelle	10 714,97		125 541,66		(114 826,69)	-91,47
Total des charges exceptionnelles	153 721,90		8 362,04		145 359,86	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	897,90		8 152,00		(7 254,10)	-88,99
Charges excep.amendes fiscales	897,90		8 152,00		(7 254,10)	-88,99
Charges exceptionnelles sur opération en capital	7 000,00				7 000,00	
Val.comptables él. actif cédés	7 000,00				7 000,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi	145 824,00		210,04		145 613,96	N/S
Dot.amort. exceptionnels/immo			210,04		(210,04)	-100,00
Dot.provisions exceptionnelles	145 824,00				145 824,00	
Résultat exceptionnel	(6 855,73)		208 354,91		(215 210,64)	-103,29
Impôts sur les bénéfices	(75 693,00)		(72 245,00)		(3 448,00)	-4,77
Impôts sur les bénéfices	4 469,00		7 755,00		(3 286,00)	-42,37
Crédit impôt innovation	(80 000,00)		(80 000,00)			
Crédit impôt vélos	(162,00)				(162,00)	
Résultat de l'exercice	453 066,71		(168 588,53)		621 655,24	368,74