

# *via*LIFE S.A

**RESULTATS ET RAPPORT D'ACTIVITE DU 1 ER SEMESTRE DE VIALIFE**  
**DU 01/04/2021 au 30/09/2021**

<b>A BILAN, COMPTE DE RESULTAT SEMESTRIEL</b>	<b>4 a 7</b>
<b>B ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS</b>	<b>8</b>
<i>PREAMBULE</i>	8
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	8
<i>AUTRES ELEMENTS INFORMATIONS DU SEMESTRE</i>	9-10
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	12
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	13
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	14
<i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>	15
<b>C RESULTATS SEMESTRIELS</b>	<b>16</b>
<i>CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	
<i>CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	
<i>RESULTAT FINANCIER</i>	
<i>RESULTAT EXCEPTIONNEL</i>	
<b>D FLUX DE TRESORERIE</b>	<b>18</b>
<b>E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19</b>
<b>F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE</b>	<b>19</b>

**A BILAN & COMPTE DE RESULTAT au 30/09/2021**

## ● Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	207 321	199 543	7 778	16 203
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 450 275	1 374 308	75 966	91 951
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	501 894		501 894	501 894
	Constructions	1 317 734	267 234	1 050 500	1 118 246
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	786 597	682 796	103 801	124 244
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	18 755	18 268	487	487	
Créances rattachées à des participations	22 108		22 108	22 108	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 634		23 634	23 712	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>4 349 127</b>	<b>2 542 150</b>	<b>1 806 977</b>	<b>1 919 655</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	541 197	94 492	446 705	838 679
	Autres créances	457 011		457 011	597 770
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	60 916		60 916	21 808	
<b>DISPONIBILITES</b>	607 637		607 637	922 359	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	101 313		101 313	97 711
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 768 073</b>	<b>94 492</b>	<b>1 673 581</b>	<b>2 478 326</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>6 117 201</b>	<b>2 636 642</b>	<b>3 480 559</b>	<b>4 397 981</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

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	228 000	228 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	300 140	292 857
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(327 186)</b>	<b>(116 583)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>223 753</b>	<b>427 073</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
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			<b>331 275</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 223 473	1 401 128
	Emprunts et dettes financières divers	1 500	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 821 684	2 030 459
	Dettes fiscales et sociales	206 700	206 050
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 448	1 995	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>3 256 806</b>	<b>3 639 632</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 480 559</b>	<b>4 397 981</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(327 186,13)	(116 583,13)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 273 628	2 498 709
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		82 550	89 074

## ● Compte de résultat

				30/09/2021	30/09/2020
		France	Exportation	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 726 123		1 726 123	1 973 340
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 726 123</b>		<b>1 726 123</b>	<b>1 973 340</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			23 333	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			657	41
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 750 113</b>	<b>1 973 380</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 287 482	1 305 894
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 416	32 693
	Salaires et traitements			480 981	453 369
	Charges sociales du personnel			191 762	171 422
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			72 744	98 461
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			10 000	20 000
Dotations aux provisions					
Autres charges			764	38	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>2 070 149</b>	<b>2 081 877</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(320 036)</b>	<b>(108 497)</b>

## ● Compte de résultat

		30/09/2021	30/09/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(320 036)</b>	<b>(108 497)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	147	219
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>147</b>	<b>219</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 178	8 200
	Différences négatives de change	5	35
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>7 183</b>	<b>8 235</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(7 036)</b>	<b>(8 016)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(327 072)</b>	<b>(116 513)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	75	70
	Sur opérations en capital	39	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>114</b>	<b>70</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(114)</b>	<b>(70)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 750 260</b>	<b>1 973 599</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 077 446</b>	<b>2 090 182</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(327 186)</b>	<b>(116 583)</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			

## **B ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS**

### **Annexes aux comptes semestriels**

#### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 06 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/03/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 480 559 E vs 4 397 981 au 30/09/2020

Le résultat net comptable est une perte de 327 072 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/03/2021 par les dirigeants.

#### **REGLES ET METHODES 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 01/04/2021 et finit le 30/09/2021.  
Il a une durée de 6 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

## 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.

## **AUTRES INFORMATIONS DU SEMESTRE**

### 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 30/09/2021 est nul alors qu'il se montait à 14 921 € le 30/09/2020.

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 30/09/2021 395 600 € alors qu'il se montait à 484 843 € au 30/09/2020

Prêt banque TARNEAUD de nominal 851 000 € :

- Hypothèque de l'immeuble à usage mixte : bureaux au 1 bis rue CAUCHOIS 75018 PARIS

Solde emprunt au 30/09/2020 745 322 € alors qu'il se montait à 812 289 € au 30/09/2020

Montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2020

Le montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2021 s'élève à 7 175 € contre 8 182 € au 30/09/2020

### Actions propres

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

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

**Produits et charges exceptionnels**

Le total des produits exceptionnels au 30/09/2021 est nul

Le total des charges exceptionnelles au 30/09/2021 est de 114 €.

## Annexes aux comptes semestriels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Fonds commercial (hors droit au bail) = 20 810 €**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	20 810		20 810	100 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>20 810</b>		<b>20 810</b>	<b>100%</b>

#### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes : 4 349 127 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture 09/2019
Immobilisations incorporelles	1 668 748	9 657		1 678 406
Immobilisations corporelles	2 596 106	10 119		2 606 225
Immobilisations financières	64 575		78	64 497
<b>TOTAL</b>	<b>4 329 429</b>	<b>19 776</b>	<b>78</b>	<b>4 349 127</b>

Amortissements et provisions d'actif : 2 523 882 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 556 140	17 711		1 573 852
Immobilisations corporelles	894 997	55 033		950 030
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 451 138</b>	<b>72 744</b>		<b>2 523 882</b>

**Etat des créances : 1 145 263 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 145 263	1 099 521	45 742
<b>TOTAL</b>	<b>1 145 263</b>	<b>1 099 521</b>	<b>45 742</b>

**Provisions pour dépréciation : 112 760 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	102 760	10 000			112 760
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>102 760</b>	<b>10 000</b>			<b>112 760</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan : 2 667 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 667
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>2 667</b>

**Charges constatées d'avance : 101 313 €**

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 aux comptes semestriels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social : 228 000 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400 000	0.57	228 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>400 000</b>	<b>0.57</b>	<b>228 000</b>

**Provisions : 0 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &					
<b>TOTAL</b>					

**Etat des dettes : 3 256 806 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 224 973	241 795	584 486	398 692
Personnel et comptes rattachés	94 414	94 414		
Fournisseurs	1 821 684	1 821 684		
Dettes fiscales & sociales	91 702	91 702		
Dettes sur immobilisations				
Autres Impôts et taxes assimilé	20 584	20 584		
Autres Dettes	3 448	3 448		
<b>TOTAL</b>	<b>3 256 806</b>	<b>2 273 628</b>	<b>584 486</b>	<b>398 692</b>

**Charges à payer par postes du bilan : 712 079 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs factures non parvenues	562 633
Dettes fiscales & sociales	149 447
Autres dettes	
	<b>712 079</b>

## Annexes aux comptes semestriels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires : 1 726 123 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services Produits des activités annexes	1 726 123	100 %
<b>TOTAL</b>	<b>1 726 123</b>	<b>100.00 %</b>

#### 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		
<b>TOTAL</b>		

#### 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 aux comptes semestriels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Annexes aux comptes annuels (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 : 0 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir( 41810000 )	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

#### Charges constatées d'avance : 101 313 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 48600000 )	101 313
<b>TOTAL</b>	<b>101 313</b>

#### Factures Fournisseurs non parvenus : 541 075 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 40810000 )	541 075
<b>TOTAL</b>	<b>541 075</b>

#### Charges à payer 137 306 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges a payer prods a recevoir( 42800000 )	94 413
Org. soc. autres charges a payer( 43860000 )	40 067
Etat autres charges a payer( 43860000 )	2 826
<b>TOTAL</b>	<b>137 306</b>

## Annexes aux comptes semestriels (suite)

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Cifralex, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par VIALIFE SA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	3 480 559
Chiffre d'affaires hors taxes	1 726 123
Résultat net de l'exercice (perte)	-327 186

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

## C RESULTATS SEMESTRIELS

### *Volume d'affaires internet en baisse de 12 % par rapport à l'an dernier*

En K € 1 SEMESTRE	2021/2022	2020/2021	Variaton %
Volume d'affaires	3615	4113	-12,1%
Chiffres d'affaires	1726	1973	-12,5%
Résultat d'exploitation	-320	-109	194,9%
Résultat net	-327	-117	180,7%

#### Chiffre d'affaires net -12.5 % :

VIALIFE enregistre sur le premier semestre 2021/2022 un volume d'affaires internet en baisse de 12 % comparé à l'an passé (-498 K€). L'an passé, la progression avait été de +7% provenant essentiellement de l'impact COVID qui avait été porteur pour notre activité.

Le Chiffre d'affaires net, diminué des commissions éditeurs et incluant les autres revenus, ressort en baisse de 12.5 % à 1726 K€ contre 1973 K€ un an plus tôt.

#### Les Charges et produits d'exploitation :

L'ensemble des charges d'exploitation se sont élevées au 30/09/2021 à 2 070 149 € contre 2 081 877 € l'an dernier soit une variation de - 11 728 € -0.56 %. On constatera que les postes principaux de charges sont quasiment stables entre les deux périodes à l'exception de la masse salariale chargée en hausse de +7.67%.

Le poste d'amortissement, qui était déjà en recul l'an dernier, continue de baisser à 72.7 K€ sachant que nous sommes maintenant au terme de l'amortissement des investissements que nous avons réalisé au niveau de notre back et front office quelques années plus tôt.

Voici les principaux postes :

Autres achats et charges externes : .....1 287 482 € soit -18 412 € -1.41 %

Impôts et taxes .....26 416 € soit -6 277 € -19.20 %

Salaires et CS.....672 743 € soit +47 952 € +7.67 %. Cette hausse provient essentiellement du service Commercial (+10 K€) du service Marketing (+21 K€) et d'un nouveau service dédié au développement de Vialife Digital (+10 K€).

Dotations aux provisions (amortissements).....72 744 € soit -26 %



### **Résultat d'exploitation :**

Au final, le résultat d'exploitation ressort à -320 K€ contre -108.5 K€ l'an passé.

Cette baisse de résultat d'exploitation est essentiellement imputable à la baisse de chiffre d'affaires net.

La baisse du chiffre d'affaires s'explique d'une part par une conjoncture moins favorable à l'abonnement presse fortement plébiscité l'année précédente en raison de la pandémie Covid, et d'autre part par la refonte de ses sites internet, notamment viapresse.com, impactant sensiblement les performances d'acquisition de nouveaux clients.

### **Résultat financier -7 36 € :**

Ce résultat financier, au 30/09/2021, correspond principalement au paiement des intérêts sur emprunts sur les 6 premiers mois soit 7 174 €. Pour rappel le résultat financier de l'an dernier se montait à -8 016 euros.

### **Résultat exceptionnel : 0 € :**

Le résultat exceptionnel ressort nul sur le premier semestre 21/22.

## D FLUX DE TRESORERIE :

<b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET</b>	<b>Year</b>	<b>1 S</b>	<b>1S</b>
	<b>2020/21</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
<b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>			
Résultat net	653	-327	-117
<i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	-87	83	118
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0	0	0
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-574	489	188
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>1 139</b>	<b>-733</b>	<b>-186</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>			
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	<b>-40</b>	<b>-20</b>	<b>-13</b>
<b>Free Cash Flow</b>	<b>1 099</b>	<b>-753</b>	<b>-199</b>
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-510</b>	<b>-724</b>	<b>-419</b>
<b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-510</b>	<b>-724</b>	<b>-419</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>589</b>	<b>-1 476</b>	<b>-618</b>
Trésorerie d'ouverture	1 473	2 062	1 473
Trésorerie de clôture	<b>2 062</b>	<b>586</b>	<b>855</b>

(1) A l'exclusion des dépréciations, provisions sur actif circulant

Au 30/09/2021 la trésorerie nette de clôture se monte à 586 K€ contre 855 K€ au 3/09/2020 soit une baisse de 31 % sur le même périmètre.

Avec une activité en recule de 12.5 % au niveau de ses revenus, la structure voit son besoin en fonds de roulement augmenter de 490 K€. L'activité de la société a consommé au final 733 K€ de trésorerie. A cela, il faut ajouter le versement de dividendes au titre de l'exercice clôt la 31/03/2021 pour un montant de 645.3 K€ et le remboursement des emprunts pour un montant de 78 K€.

## E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<b>VIALIFE</b>	
<b>TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES</b>	
<b>Capitaux propres au 31/03/2021</b>	<b>1 196 292 €</b>
Résultat net (avril à septembre 2021)	-327 186 €
Dividendes distribués	-645 353
Achats/ventes d'actions propres	0,00 €
Augmentation de capital	0,00 €
Autres variations	0,00 €
Emission de titres	0,00 €
Rémunération des titres	0,00 €
<b>Capitaux propres au 30/09/2021</b>	<b>223 753 €</b>

Les capitaux propres se montent au 30/09/2021 à 223 753 € contre 1 196 292 € au 31/03/2021. La variation des capitaux propres est donc de – 972 539 € et se décompose comme suit :

- Le résultat net dégagé sur la période du 1 semestre 2020/2021 : -327 186 €
- Versement de dividendes sur le premier semestre 20/21 au titre de l'exercice précédent : 645 353 €

A noter que le solde des capitaux propres au 30/09/2020 se montaient à 427 073 € soit, à périodes comparables, une baisse de 203 320 € des fonds propres.

## F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE 2021/2022 :

Pas d'évènement sur le premier semestre 21/22

\*\*\*\*\*