

*via***LIFE S.A**

RESULTATS ET RAPPORT D'ACTIVITE DU 1 ER SEMESTRE DE VIALIFE
DU 01/04/2020 au 30/09/2020

A BILAN, COMPTE DE RESULTAT SEMESTRIEL	4 a 7
B ANNEXES AUX COMPTES SEMESTRIELS	8
<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
C RESULTATS SEMESTRIELS	16
<i>CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	
<i>CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	
<i>RESULTAT FINANCIER</i>	
<i>RESULTAT EXCEPTIONNEL</i>	
D FLUX DE TRESORERIE	18
E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	19
F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE	19

A BILAN & COMPTE DE RESULTAT au 30/09/2020

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	259 422	243 219	16 203	32 483
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 444 757	1 352 806	91 951	114 368
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	501 894		501 894	174 200
	Constructions	1 317 734	199 487	1 118 246	615 660
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	872 169	747 925	124 244	171 099
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	487		487	487
Créances rattachées à des participations	22 108		22 108	22 108	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 712		23 712	29 788	
	TOTAL (II)	4 463 093	2 543 438	1 919 655	1 181 003
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	883 679	45 000	838 679	723 293
	Autres créances	597 770		597 770	776 900
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 808		21 808	23 415	
DISPONIBILITES	922 359		922 359	471 332	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	97 711		97 711	118 377
	TOTAL (III)	2 523 326	45 000	2 478 326	2 113 316
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 986 419	2 588 438	4 397 981	3 294 319
	(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

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	228 000	228 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 800	22 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	292 857	225 778
	Résultat de l'exercice	(116 583)	(265 107)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		427 073	211 471
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	331 275	331 275
	Provisions pour charges		
Total des provisions		331 275	331 275
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 401 128	677 473
	Emprunts et dettes financières divers		3 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 030 459	1 852 190
	Dettes fiscales et sociales	206 050	203 617
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 995	15 292	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 639 632	2 751 572
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 397 981	3 294 319
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(116 583,13)	(265 106,67)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 498 709	2 243 808
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		89 074	318

Compte de résultat

				30/09/2020	30/09/2019
		France	Exportation	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 973 340		1 973 340	1 806 241
	Montant net du chiffre d'affaires	1 973 340		1 973 340	1 806 241
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				3 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			41	18 391	
Total des produits d'exploitation (1)				1 973 380	1 827 633
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 305 894	1 323 670
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 693	22 537
	Salaires et traitements			453 369	453 307
	Charges sociales du personnel			171 422	165 679
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			98 461	100 763
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			20 000	22 217
Dotations aux provisions					
Autres charges			38	1 946	
Total des charges d'exploitation (2)				2 081 877	2 090 118
RESULTAT D'EXPLOITATION				(108 497)	(262 486)

● Compte de résultat

		30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(108 497)	(262 486)
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)	219	262
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		219	262
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 200	4 318
	Différences négatives de change	35	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 235	4 318
RESULTAT FINANCIER		(8 016)	(4 056)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(116 513)	(266 541)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		23 255
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			23 255
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	70	628
	Sur opérations en capital		21 193
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		70	21 821
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(70)	1 435
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 973 599	1 851 150
TOTAL DES CHARGES		2 090 182	2 116 256
RESULTAT DE L'EXERCICE		(116 583)	(265 107)
(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 30/09/2020 a une durée de 06 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 397 981 E vs 3 294 319 au 30/09/2019

Le résultat net comptable est une perte de 116 583 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/09/2020 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 01/04/2020 et finit le 30/09/2020.
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

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élèvent à 3 825 €.

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 30/09/2020 14 921 €

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 30/09/2020 484 843 €

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 812 289 €

Montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2020

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

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 30/09/2020 est de 0 contre de 23 K€ au 30/09/2019

Le total des charges exceptionnelles au 30/09/2020 est de 0 contre de 22 K€ au 30/09/2019 (actif sorti 21 K€ et Amendes 1 K€)

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				%
TOTAL	20 810		20 810	100%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes : 4 442 284 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture 09/2019
Immobilisations incorporelles	1 697 414	6 765		1 704 179
Immobilisations corporelles	2 685 532	6 265		2 691 797
Immobilisations financières	45 975	333		46 308
TOTAL	4 428 920	13 363	0	4 442 284

Amortissements et provisions d'actif : 2 543 439 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 557 611	38 416		1 596 027
Immobilisations corporelles	887 367	60 045		947 412
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 444 977	98 461		2 543 439

Etat des créances : 1 624 979 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 624 979	1 579 149	45 820
TOTAL	1 624 979	1 579 149	45 820

Provisions pour dépréciation : 45 000 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	25 000	20 000			45 000
Comptes financiers					
TOTAL	25 000	20 000			45 000

Produits à recevoir par postes du bilan : 0 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	0
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	0

Charges constatées d'avance : 97 711 €

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			
Titres en fin d'exercice	400 000	0.57	228 000

Provisions : 331 275 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	331 275				331 275
TOTAL	331 275				331 275

Etat des dettes : 3 639 632 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 401 128	260 205	640 351	500 572
Personnel et comptes rattachés	90 724	90 724		
Fournisseurs	2 030 459	2 030 459		
Dettes fiscales & sociales	84 475	84 475		
Dettes sur immobilisations				
Autres Impôts et taxes assimilé	30 850	30 850		
Autres Dettes	1 995	1 995		
TOTAL	3 639 632	2 498 709	640 351	500 572

Charges à payer par postes du bilan : 884 664 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs factures non parvenues	731 026
Dettes fiscales & sociales	153 638
Autres dettes	
	884 664

Annexes aux comptes semestriels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires : 1 973 340 €

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	1 973 340	100 %
TOTAL	1 973 340	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

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

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

Annexes 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 : 1 187 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(41810000)	1 187
TOTAL	1 187

Charges constatées d'avance : 97 711 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	97 711
TOTAL	97 711

Factures Fournisseurs non parvenus : 731 032 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues. (40810000)	731 032
TOTAL	731 032

Charges à payer 127 882 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges a payer prods a recevoir(42800000)	90 063
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	35 210
Etat autres charges a payer(44860000)	2 609
TOTAL	127 882

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 30/09/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	4 397 981
Chiffre d'affaires hors taxes	1 973 340
Résultat net de l'exercice (perte)	-116 583

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 progression de +7% par rapport l'an dernier

En K €	2019/2020	2019/2020	Variaton %
Volume d'affaires internet	3773	4052	7%
Chiffres d'affaires	1806	1973	9%
Résultat d'exploitation	-262	-108	-59%
Résultat net	-265	-117	-56%

Chiffre d'affaires net + 9 % :

VIALIFE enregistre sur le premier semestre 2020/2021 un volume d'affaires internet en hausse de 7 % comparé à l'an passé (+280 K€). Déjà l'an dernier la progression avait été de +4.8% (+172 K€).

Le Chiffre d'affaires net, diminué des commissions éditeurs et incluant les autres revenus, ressort en hausse de +9% à 1973 K€ (+167 K€).

Les Charges et produits d'exploitation :

L'ensemble des charges d'exploitation se sont élevées au 30/09/2020 à 2 081 877 € contre 2 090 118 € l'an dernier soit une variation de -8 241 euros -0.4 %. On constatera que les postes principaux de charges sont quasiment stables entre les deux périodes.

Le poste d'amortissement qui était déjà en recul de 44% l'an dernier reste stable à 98 K€ sachant que nous sommes pratiquement 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 :.....1 305 894 € soit -17 776 € -1.3 %

Impôts et taxes32 693 € soit +10 156 € +45.%

Salaires et CS.....624 791 € soit +5 805 € +0.9 %. Les salaires bruts sont stables entre les deux périodes, ce sont les charges sociales qui progressent de +3.5%.

Dotations aux provisions (amortissements).....98 461 € soit -2.3 %

Résultat d'exploitation :

Au final, le résultat d'exploitation ressort à -108.5 K€ contre -262.5 K€ l'an passé.

Comme nous l'avons explicité précédemment, VIALIFE, dégage, sur le premier semestre, une croissance de ses ressources nettes de +9%, permettant ainsi d'améliorer le résultat d'exploitation entre les deux périodes.

Résultat financier -8 016 € :

Ce résultat financier, au 30/09/2020, correspond principalement au paiement des intérêts sur emprunts sur les 6 premiers mois soit 8182 €. Pour rappel le résultat financier de l'an dernier se montait à -4 056 euros.

Résultat exceptionnel : 0 € :

Le résultat exceptionnel ressort nul sur le premier semestre 20/21.

L'an dernier le résultat exceptionnel correspondait essentiellement au dégagement d'une plus-value de 2 062 euros sur cession d'actifs mineurs.

D FLUX DE TRESORERIE :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET	Year	1 S	IS
	2019/20	2020/21	2019/20
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net	364	-117	-265
<i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	109	118	123
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	2	0	2
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-523	188	-20
Flux net de trésorerie généré par l'activité	995	-186	-124
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	-984	-13	-92
Free Cash Flow	10	-199	-216
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	368	-419	-385
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	368	-419	-385
Variation de trésorerie	378	-618	-600
Trésorerie d'ouverture	1 095	1 473	1 095
Trésorerie de clôture	1 473	855	494

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

Au 30/09/2020 la trésorerie nette de clôture se monte à 855 K€ contre 494 K€ au 3/09/2019 soit une augmentation de +73 %.

Avec une activité en progression de +9% au niveau de ses revenus, la structure a consommé le même niveau de trésorerie que l'an dernier, soit environ 600 K€, permettant ainsi de conserver une trésorerie nette de 855 K€ sur les 6 premiers mois contre une trésorerie nette de 494 K€ l'an dernier.

La trésorerie nette au 30/09/2020 comprend le versement de 297 K€ de dividendes sur ce premier semestre 20/21 au titre des résultats du 31/03/2020.

E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

VIALIFE	
TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres au 31/03/2020	840 598 €
Résultat net (avril à septembre 2020)	-116 583 €
Dividendes distribués	-296 942
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 €
Capitaux propres au 30/09/2019	427 073 €

Les capitaux propres se montent au 30/09/2020 à 427 073 € contre 840 598 € au 31/03/2020. La variation des capitaux propres est donc de 413 525 € et se décompose comme suit :

- Le résultat net dégagé sur la période du 1 semestre 2020/2021 : -116 583 €
- Versement de dividendes sur le premier semestre 20/21 au titre de l'exercice 19/20 : 296 942 €

A noter que le solde des capitaux propres au 30/09/2019 se montaient à 211 471 € soit, à périodes comparables, une hausse de 215 602 € des fonds propres.

F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE 2020/2021 :

Pas d'éléments significatifs
