

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2016

VIALIFE (Anciennement VIAPRESSE)

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



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Mars 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Mars 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société VIALIFE (anciennement VIAPRESSE), tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Ils nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I -Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II -Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Le paragraphe "Provisions" présenté dans les notes sur le passif de l'annexe décrit les principes de comptabilisation et d'estimation de la provision liée aux abonnements encaissés.

Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre société et des informations fournies dans l'annexe. Nous avons également apprécié les hypothèses.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III -Vérifications et informations spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris, le 27 Juillet 2016

Le Commissaire aux Comptes

JPA



Hervé PUTEAUX

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	222 176	204 999	17 177	16 189	988
Fonds commercial	23 187		23 187	21 947	1 240
Autres immobilisations incorporelles	1 301 199	720 136	581 064	604 131	- 23 067
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	174 200		174 200		174 200
Constructions	746 800	11 574	735 226		735 226
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	801 552	560 649	240 904	251 066	- 10 162
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	80 487		80 487	487	80 000
Créances rattachées à des participations	66 110		66 110		66 110
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 552		27 552	27 563	- 11
TOTAL (I)	3 443 264	1 497 357	1 945 907	921 384	1 024 523
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	763 406	18 553	744 853	505 085	239 768
Autres créances	543 901	35 614	508 287	888 046	-379 759
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	22 445		22 445	22 315	130
Disponibilités	912 353		912 353	1 035 906	- 123 553
Instruments de trésorerie	1 827 421		1 827 421	8 549 059	-6 721 638
Charges constatées d'avance	105 820		105 820	80 907	24 913
TOTAL (II)	4 175 346	54 166	4 121 179	11 081 317	-6 960 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 618 609	1 551 523	6 067 086	12 002 701	-5 935 615

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 228 000)	228 000	228 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	22 800	22 800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		237 000	- 237 000
Report à nouveau	187	-296 834	297 021
Résultat de l'exercice	1 137 030	824 021	313 009
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 388 017	1 014 987	373 030
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	851 660	2 231 660	-1 380 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	851 660	2 231 660	-1 380 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts			
· Découverts, concours bancaires	839 757	328 909	510 848
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers	137 651	136 151	1 500
· Associés	2 332	1	2 331
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 253 721	7 209 871	-4 956 150
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	194 187	289 322	- 95 135
· Organismes sociaux	162 720	326 698	- 163 978
· Etat, impôts sur les bénéfices	154 608	342 417	- 187 809
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 280	51 942	- 30 662
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	60 017	67 311	- 7 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 136	3 433	- 2 297
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 827 409	8 756 054	-4 928 645
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 067 086	12 002 701	-5 935 615

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2015 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				167	- 167	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	5 333 630		5 333 630	10 000 806	-4 667 176	-46,67
Chiffres d'affaires Nets	5 333 630		5 333 630	10 000 973	-4 667 343	-46,67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 430 027	49 320	1 380 707	N/S
Autres produits			89	2 005	- 1 916	-95,56
Total des produits d'exploitation (I)			6 763 745	10 052 298	-3 288 553	-32,71
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			899	3 700	- 2 801	-75,70
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 705 065	4 001 979	-1 296 914	-32,41
Impôts, taxes et versements assimilés			78 065	143 769	- 65 704	-45,70
Salaires et traitements			1 334 411	1 817 808	- 483 397	-26,59
Charges sociales			577 816	730 348	- 152 532	-20,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			317 685	335 957	- 18 272	-5,44
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 272	3 417	855	25,02
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 830 000	-1 830 000	-100
Autres charges			403	1 309	- 906	-69,21
Total des charges d'exploitation (II)			5 018 617	8 868 289	-3 849 672	-43,41
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 745 128	1 184 009	561 119	47,39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			13 693	11 529	2 164	18,77
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			21 098	14 180	6 918	48,79
Reprises sur provisions et transferts de charges				102 411	- 102 411	-100
Différences positives de change			1 975	2 188	- 213	-9,73
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			36 766	130 308	- 93 542	-71,79
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			147 493		147 493	N/S
Différences négatives de change			2 302	4 795	- 2 493	-51,99
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			149 796	4 795	145 001	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-113 029	125 514	- 238 543	190,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 632 099	1 309 522	322 577	24,63

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-2 989	2 790	- 5 779	207,13
Produits exceptionnels sur opérations en capital	116 170	1	116 169	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		283 812	- 283 812	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	113 180	286 603	- 173 423	-60,51
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 864	42 857	- 36 993	-86,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		69 020	- 69 020	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		269 762	- 269 762	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 864	381 640	- 375 776	-98,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	107 316	-95 036	202 352	212,92
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	602 385	390 465	211 920	54,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 913 692	10 469 209	-3 555 517	-33,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 776 661	9 645 188	-3 868 527	-40,11
RESULTAT NET	1 137 030	824 021	313 009	37,99
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

VIALIFE SA

Annexes 2016

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 067 085,75 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 137 030,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/07/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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

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

Jusqu'au 31/10/2015 :

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

En ce qui concerne les commissions : En début d'exercice la reprise de provisions de commissions de l'exercice précédent est réalisée. Chaque mois les commissions versées aux éditeurs sont comptabilisées dans les comptes appropriés. A chaque situation ou au bilan une provision complémentaire de commissions à verser est passée dans les comptes. Cette provision correspond à la différence entre le total des commissions à verser (chiffres provenant de notre gestion commerciale) et le total des commissions déjà versées au titre de l'exercice en cours. Cette méthode a existé jusqu'au 31/10/2015.

A partir du 01/11/2015, VIALIFE a mis en place son ERP permettant d'assurer la gestion commerciale.

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

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

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

Les opérations en devises : Non significatif.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Evolution du chiffre d'affaires :

Au 31/03/2016, le Chiffre d'affaires global ressort donc au final à 5 333 K€ contre 10 001 K€ au 31/03/2015.

Mais il faut tenir compte du retraitement de l'impact Charlie Hebdo de l'an passé :

Hors impact « Charlie Hebdo », la période qui vient de se clôturer enregistre ainsi une progression du chiffre d'affaires global de + 5.3 % à 5333 K€ comparé à un montant de 5 061 K€ l'an passé.

L'activité de ventes d'abonnements on line a vu ses revenus, nets de commissions, croître de 7.1 % hors impact.

Si l'on se réfère au chiffre d'affaires de ventes d'abonnements bruts, avant reversement des commissions aux éditeurs, celui-ci s'élève à 10 577 K€ au 31/03/2016 contre 9 795 K€ au 31/03/2015, soit une croissance de +8%.

Placement Immobilier :

Au cours de l'exercice VIALIFE a procédé à l'achat de biens immobiliers permettant ainsi de sécuriser sa trésorerie et d'obtenir une meilleure rémunération.

Participation VIADATA :

Au cours de l'exercice VIALIFE a pris une participation de 80% dans la société SONET qui a changé de nom dernièrement pour s'appeler VIADATA.

Abandon Compte courant :

VIALIFE a abandonné en compte courant, au profit de VIADATA, à hauteur du résultat net négatif de VIADATA au 31/03/2016 la somme de 147 493 euros avec retour à meilleur fortune.

Le 10 septembre 2015 VIALIFE a annoncé son transfert du Marché Libre sur Alternext Paris.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 443 264 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 346 262	200 300		1 546 563
Immobilisations corporelles	726 744	995 809		1 722 552
Immobilisations financières	28 050	146 109	12	174 148
TOTAL	2 101 056	1 342 218	12	3 443 264

Amortissements et provisions d'actif = 1 497 357 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	703 995	221 140		925 135
Immobilisations corporelles	475 677	96 545		572 222
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	1 179 672	317 685		1 497 357

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	215 176	204 999	10 177	Non amortiss.
Autres concess°, brevets, marques	7 000	0	7 000	Non amortiss.
Droit au bail	9 877	0	9 877	Non amortiss.
Fonds commercial	13 310	0	13 310	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	267 000	267 000	0	3 ans
Autres immos.incorp (front office)	390 655	175 795	214 860	5 ans
Autres immos.incorp (back office)	547 479	181 521	365 958	Non amortiss.
Autres immos.incorp (l'appli)	96 065	0	96 065	Non amortiss.
Terrains aménagés	174 200	0	174 200	Non amortiss.
Constructions	746 800	11 574	735 226	20 ans
Instal./agenc.divers	338 618	187 329	151 289	Non amortiss.
Matériel de transport	72 887	54 915	17 971	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	359 916	296 912	63 004	de 3 à 5 ans
Mobilier	30 132	21 493	8 639	5 ans
TOTAL	3 269 115	1 401 538	1 867 577	

Etat des créances = 1 506 788 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	93 662		93 662
Actif circulant & charges d'avance	1 413 127	1 413 127	
TOTAL	1 506 788	1 413 127	93 662

Provisions pour dépréciation = 54 166 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	99 921				54 166
Comptes financiers					
TOTAL	99 921				54 166

Charges constatées d'avance = 105 820 E

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

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 228 000 E

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

Provisions = 851 660 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	2 231 660		1 380 000		851 660
TOTAL	2 231 660		1 380 000		851 660

Au 31/03/2015

Viapresse a constitué une provision pour risque de 1830 Ke au titre de l'exercice 2014/2015. Ce montant représente 20% du montant des abonnements encaissés courant janvier 2015 sur le titre CHARLIE HEBDO (9 150 Ke) suite aux évènements tragiques du 7/01/2015.

Nous avons identifié deux niveaux de risques à même d'impacter nos comptes sur l'exercice à venir :

1/ Risque lié à des remboursements de plus en plus nombreux d'abonnés à Charlie Hebdo : remboursements demandés essentiellement pour des raisons de problèmes de non-acheminement des numéros ou de désintérêt pour le titre.

2/ Risque lié à la pérennité économique du titre dans l'année à venir compte tenu des différentes informations relatées dans la presse, concernant les conflits au sein de la direction de l'éditeur. Un arrêt du titre ou une modification de sa périodicité nous obligerait à rembourser en partie nos clients.

Notre démarche, véritablement objective et réaliste, dans l'établissement de cette provision a été de se prémunir d'éventuels risques liés à ce chiffre d'affaires.

Au 31/03/2016

La provision que nous avons constituée a été reprise à hauteur de 75% soit un montant 1380 K€ compte tenu de l'évolution favorable de nos relations avec l'éditeur.

Etat des dettes = 3 827 409 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	839 757	839 757		
Dettes financières diverses	139 983	139 983		
Fournisseurs	2 253 721	2 253 721		
Dettes fiscales & sociales	592 812	592 812		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 136	1 136		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 827 409	3 827 409		

Charges à payer par postes du bilan = 749 862 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	414 272
Dettes fiscales & sociales	335 591
Autres dettes	
TOTAL	749 862

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 333 630 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 332 030	99,97 %
Produits des activités annexes	1 600	0,03 %
TOTAL	5 333 630	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 602 385 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 745 128		1 745 128
Résultat financier	-113 029		-113 029
Résultat exceptionnel	107 316		107 316
Participation des salariés			
TOTAL	1 739 415	602 385	1 137 030

Le résultat financier est négatif. Cela est du à l'abandon du compte courant de 147.493 € de la filiale « VIADATA ».

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.

Trésorerie

COMPTES	LIBELLES	au 31-03-2015		COMPTES	LIBELLES	au 31-03-2016		VARIATION
		DEBIT	CREDIT			DEBIT	CREDIT	
50300000	VMP /Instrument de trésorerie	8 571 374 €	- €	50300000	VMP /Instrument de trésorerie	1 849 736 €	- €	- 6 721 637 €
51200000	BANQUES	1 035 906 €	328 909 €	50811000	BANQUES	912 482 €	839 757 €	- 634 271 €
	SOLDE	9 278 371 €			SOLDE	1 922 462 €		- 7 355 909 €

La trésorerie nette passe de 9 278 K€ à 1 922 K€ soit une variation de -7 356 K€. Cette variation est tout à fait en relation avec la forte hausse de l'activité de l'exercice précédent dû à l'impact Charlie Hebdo et se résume comme suit au niveau des variations :

- Flux de trésorerie généré par l'activité -5 110 K€
- Flux de trésorerie liés à des opérations d'investissements -1 484 K€
- Flux de trésorerie liés à des opérations de financement -764 K€ (versement de dividendes)

Annexes 2016 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des dirigeants***

Rémunération brute annuelle 2015 versée est de 442.383,00 €

Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

Le montant actualisé de l'engagement au 31/03/2016 était de 29.468,50 €

Engagement reçus

La société « VIADATA » s'engage à rembourser sur les 5 années à venir, le montant de 147.493,42 € correspondant à l'abandon de compte courant au 31/03/2016.

Annexes 2016 (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.

Charges constatées d'avance = 105 820 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	105 820
TOTAL	105 820

Charges à payer = 749 862 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	414 272
TOTAL	414 272

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges a payer prods a recevoir(42800000)	191 179
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	84 395
Etat autres charges a payer(44860000)	60 017
TOTAL	335 591

Annexes 2016 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
VIADATA	5061,60	11688,30	80%	80000	80000			198331	0	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MELI MAILO	1524	17768	30%	486,93	486,93			230833	48176	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires