

# *via***LIFE S.A**

---

**RESULTATS ET RAPPORT D'ACTIVITE DU 1 ER SEMESTRE DE VIALIFE**  
**DU 01/04/2023 au 30/09/2023**

|   |              |
|---|--------------|
| <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>                                | 14           |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i>  | 15           |
| <i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>                                       | 16           |
| <b>C RESULTATS SEMESTRIELS</b>  | <b>17</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>19</b>    |
| <b>E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES</b>                    | <b>20</b>    |
| <b>F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE</b> | <b>20</b>    |

**A BILAN & COMPTE DE RESULTAT au 30/09/2023**

## Bilan Actif

|  |  | 30/09/2023       |                   |                  | 30/09/2022       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (1)                      |  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 210 691          | 208 185           | 2 506            | 2 675            |
|  | Fonds commercial (1)                               | 20 810           |                   | 20 810           | 20 810           |
|  | Autres immobilisations incorporelles               | 1 506 743        | 1 454 672         | 52 071           | 83 233           |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   | 501 894          |                   | 501 894          | 501 894          |
|  | Constructions                                      | 1 388 129        | 408 450           | 979 680          | 1 052 119        |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 600 864          | 561 147           | 39 717           | 67 921           |
|  | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  | 1 865            |
|  | 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             |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                            |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                   | 24 497   |                  | 24 497            | 24 059           |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |  | <b>4 272 383</b> | <b>2 650 722</b>  | <b>1 621 662</b> | <b>1 755 062</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              | 607 614          | 20 663            | 586 951          | 608 889          |
|  | Autres créances                                    | 379 566          |                   | 379 566          | 401 111          |
| Capital souscrit appelé, non versé                   |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>               | 60 916   |                  | 60 916            | 60 916           |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                | 449 089  |                  | 449 089           | 577 970          |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges constatées d'avance                        | 138 644          |                   | 138 644          | 173 498          |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 635 829</b> | <b>20 663</b>     | <b>1 615 166</b> | <b>1 822 383</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>5 908 212</b> | <b>2 671 385</b>  | <b>3 236 828</b> | <b>3 577 445</b> |
| (1) dont droit au bail                               |  |                  |                   | 7 500            | 7 500            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |  |                  |                   |                  | 24 059           |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |  |                  |                   |                  |                  |

## ● Bilan Passif

|   |  | 30/09/2023       | 30/09/2022       |
|---|--|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                | Capital social ou individuel   | 228 000          | 228 000          |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                  |
|   | Ecart de réévaluation  |                  |                  |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 22 800           | 22 800           |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|   | Réserves réglementées  |                  |                  |
|   | Autres réserves  |                  |                  |
|   | Report à nouveau   | 223 246          | 100 015          |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>(113 505)</b> | <b>(223 355)</b> |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                  |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>360 541</b>   | <b>127 460</b>   |
| Autres fonds propres                            | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|   | Avances conditionnées  |                  |                  |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| Provisions                                      | Provisions pour risques  | 23 000           |                  |
|   | Provisions pour charges  |                  |                  |
|   | <b>Total des provisions</b>  | <b>23 000</b>    |                  |
| DETTES (1)                                      | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 879 405          | 1 052 589        |
|   | Emprunts et dettes financières divers                                    | 1 509            | 2 850            |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 1 655 685        | 1 998 975        |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 315 422          | 395 412          |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                  |
| Autres dettes                                   | 1 266  | 159              |                  |
|   | Produits constatés d'avance (1)  |                  |                  |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>2 853 287</b> | <b>3 449 985</b> |
|   | Ecart de conversion passif   |                  |                  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>3 236 828</b> | <b>3 577 445</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | (113 504,99)     | (223 354,77)     |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 2 190 269        | 2 626 104        |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 55 523           | 69 411           |

## ● Compte de résultat

|                                |   |                  |             | 30/09/2023       | 30/09/2022       |
|--------------------------------|---|------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                |   | France           | Exportation | 6 mois           | 6 mois           |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b> | Ventes de marchandises  |                  |             |                  |                  |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |                  |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 743 210        |             | 1 743 210        | 1 825 029        |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>1 743 210</b> |             | <b>1 743 210</b> | <b>1 825 029</b> |
|                                | Production stockée  |                  |             |                  |                  |
|                                | Production immobilisée  |                  |             |                  |                  |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                  |             | 6 667            | 8 000            |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             |                  |                  |
|                                | Autres produits   |                  |             | 1 297            | 837              |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                  |             | <b>1 751 174</b> | <b>1 833 866</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | Achats de marchandises  |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock  |                  |             |                  |                  |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             |                  |                  |
|                                | Variation de stock  |                  |             |                  |                  |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 1 163 870        | 1 275 852        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 18 871           | 26 041           |
|                                | Salaires et traitements   |                  |             | 420 007          | 473 074          |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 164 237          | 180 481          |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations   |                  |             | 75 885           | 78 310           |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations   |                  |             |                  |                  |
|                                | - sur actif circulant   |                  |             | 15 000           | 15 000           |
| Dotations aux provisions       |   |                  |             |                  |                  |
| Autres charges                 |   |                  | 2 924       | 1 512            |                  |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                  |             | <b>1 860 794</b> | <b>2 050 270</b> |
|                                | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                  |             | <b>(109 621)</b> | <b>(216 404)</b> |

## ● Compte de résultat

|  |   | 30/09/2023       | 30/09/2022       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>(109 621)</b> | <b>(216 404)</b> |
| <b>Opéra.<br/>comm.</b>                                | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré  |                  |                  |
| <b>PRODUITS<br/>FINANCIERS</b>                         | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 836            | 73               |
|  | <b>Total des produits financiers</b>  | <b>1 836</b>     | <b>73</b>        |
| <b>CHARGES<br/>FINANCIERES</b>                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  | 5 635            | 6 406            |
|  | <b>Total des charges financières</b>  | <b>5 635</b>     | <b>6 406</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>(3 799)</b>   | <b>(6 333)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |   | <b>(113 420)</b> | <b>(222 737)</b> |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                      | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges   |                  |                  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>   |                  |                  |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                     | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   | 85               | 618              |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>  | <b>85</b>        | <b>618</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>(85)</b>      | <b>(618)</b>     |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>1 753 010</b> | <b>1 833 939</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>1 866 515</b> | <b>2 057 294</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |   | <b>(113 505)</b> | <b>(223 355)</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 30/09/2023 a une durée de 6 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 236 828 E vs 3 577 445 au 30/09/2022

Le résultat net comptable est une perte de -113 505 E vs -223 355 E au 30/09/2022.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/03/2023 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.

Les six premiers mois de l'exercice considéré débute le 01/04/2023 et finissent le 30/09/2023.  
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 30/09/2023 est nul.

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 30/09/2023 214 825 € alors qu'il se montait à 305 597 € au 30/09/2022.

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 30/09/2023 609 056 € alors qu'il se montait à 677 580 € au 30/09/2022.

Montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2022 :

Le montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2022 s'élève à 5 635 € contre 6 404 € au 30/09/2022.

## 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 €
- TOTAL 38 601 €

**Produits et charges exceptionnels**

Le total des produits exceptionnels au 30/09/2023 est nul

Le total des charges exceptionnelles au 30/09/2023 est de -85 €.

## 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 : 4 251 573 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation | Diminution | A la clôture<br>09/2022 |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------|-------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 714 216        | 3 218        |            | 1 717 434               |
| Immobilisations corporelles   | 2 488 179        | 2 708        |            | 2 490 887               |
| Immobilisations financières   | 42 814           | 438          |            | 43 252                  |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 245 209</b> | <b>6 364</b> |            | <b>4 251 573</b>        |

Amortissements et provisions d'actif : 2 494 734 €

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 640 459        | 22 398        |            | 1 662 857        |
| Immobilisations corporelles        | 916 110          | 53 487        |            | 969 597          |
| Titres mis en équivalence          |                  |               |            |                  |
| Autres Immobilisations financières | 18 268           |               |            | 18 268           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 574 837</b> | <b>75 885</b> |            | <b>2 650 722</b> |

**Provisions pour dépréciation : 20 663 €**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées | Non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours    |               |               |           |               |               |
| Comptes de tiers      | 5 663         | 15 000        |           |               | 20 663        |
| Comptes financiers    |               |               |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>5 663</b>  | <b>15 000</b> |           |               | <b>20 663</b> |

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

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

## 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 créances : 1 150 321 €**

#### ● Créances et Dettes

|   |   | 30/09/2023       | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|---|---|------------------|---------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |                  |               |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                  |               |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 24 497           |               | 24 497      |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                  |               |             |
|   | Autres créances clients                       | 607 614          | 607 614       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 1 404            | 1 404         |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 929            | 3 929         |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 70 244           | 70 244        |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 210 566          | 210 566       |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |               |             |
|   | Divers  | 667              | 667           |             |
|   | Groupe et associés (2)                        |                  |               |             |
|   | Débiteurs divers                              | 92 757           | 92 757        |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 138 644          | 138 644       |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   | <b>1 150 321</b>                              | <b>1 125 824</b> | <b>24 497</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                  |               |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                  |               |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                  |               |             |

**Etat des dettes : 2 853 287 €**

|  |  | 30/09/2023       | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|----------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 55 523           | 55 523         |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 823 881          | 160 863        | 663 018   |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 1 500            | 1 500          |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 655 685        | 1 655 685      |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 84 467           | 84 467         |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 85 474           | 85 474         |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             | 131 901          | 131 901        |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                  |                |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 13 580           | 13 580         |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                |           |               |
|  | Groupe et associés (2)                               | 9                | 9              |           |               |
|  | Autres dettes  | 1 266            | 1 266          |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                |           |               |
| Produits constatés d'avance                        |  |                  |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            | <b>2 853 287</b>                                     | <b>2 190 269</b> | <b>663 018</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        | 81 193   |                  |                |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 9  |                  |                |           |               |

**Charges à payer par postes du bilan : 788 904 €**

| Charges à payer                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit      |                |
| Emp. & dettes financières div.      |                |
| Fournisseurs factures non parvenues | 473 482        |
| Dettes fiscales & sociales          | 315 422        |
| Autres dettes                       |                |
|                                     | <b>788 904</b> |

## Annexes aux comptes semestriels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires : 1 743 210 €

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

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT       | Taux            |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Prestations de services        | 1 743 210        | 100 %           |
| Produits des activités annexes |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1 743 210</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 etabli( 41810000 )            |          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>0</b> |

#### Charges constatées d'avance : 138 644 €

| Charges constatées d'avance             | Montant        |
|---|----------------|
| Charges constatees d'avance( 48600000 ) | 138 644        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>138 644</b> |

#### Factures Fournisseurs non parvenus : 473 483 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | Montant        |
|---|----------------|
| Fourn factures non parvenues ( 40810000 ) | 473 483        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>473 483</b> |

#### Charges à payer 120 052 €

| Dettes fiscales et sociales                       | Montant        |
|---|----------------|
| Pers charges a payer prods a recevoir( 42800000 ) | 84 443         |
| Org.soc. autres charges a payer( 43860000 )       | 32 996         |
| Etat autres charges a payer( 43860000 )           | 2 613          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>120 052</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                     | 3 236 828 |
| Chiffre d'affaires hors taxes      | 1 743 210 |
| Résultat net de l'exercice (perte) | -113 505  |

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

*Amélioration du résultat net : Division par 2 de la perte semestrielle.*

| En K€                   | S1 22/23 | S1 23/24 | Variation |
|-------------------------|----------|----------|-----------|
| Volume d'affaires       | 3689     | 3434     | -6,9%     |
| Chiffre d'affaires net  | 1834     | 1751     | -4,5%     |
| Résultat d'exploitation | -216     | -110     | +106 K€   |
| Résultat net            | -223     | -114     | +109 K€   |

### Chiffre d'affaires net -4.5 % :

VIALIFE enregistre sur le premier semestre 2023/2024 un volume d'affaires internet en baisse de 6.9 % comparé à l'an passé.

Le Chiffre d'affaires net, diminué des commissions éditeurs et incluant les autres revenus, ressort en baisse de 4.5 % à 1 751 K€ contre 1 834 K€ un an plus tôt.

La baisse du chiffre d'affaires s'explique par la refonte de certains sites partenaires qui ont impacté sensiblement les performances d'acquisition de nouveaux clients et donc des revenus. Malgré tout, la poursuite du développement du catalogue a continué, sur ce premier semestre, et sera encore plus visible sur le second semestre.

### Les Charges et produits d'exploitation :

L'ensemble des charges d'exploitation se sont élevées au 30/09/2023 à 1 860 794 € contre 2 050 170 € l'an dernier soit une variation de - 189 376 € -9.23 %. On constatera que les postes liés à la masse salariale sont en baisses de 10.6% (-69 K€). La maîtrise des « autres charges et charges externes » a permis d'économiser 111.9 K€ soit -8.77%.

Le poste d'amortissement, qui était déjà en recul l'an dernier, continue de baisser de 3% à 75 885 €.

Voici les principaux postes :

Autres achats et charges externes : .....1 163 870 € soit -111 982 € -8.77 %,

Impôts et taxes .....18 871 € soit -7 170 € -27.5%,

Salaires et CS.....584 244 € soit -69 311 € -10.6 %.

Dotations aux provisions (amortissements).....75 885 € soit +3 %

**Résultat d'exploitation :**

Au final, le résultat d'exploitation ressort à -110 K€ contre -216 K€ l'an passé.  
Cette amélioration du résultat d'exploitation trouve son origine dans la maîtrise de charges (-189 K€) malgré une baisse des revenus de 82.7 K€.

**Résultat financier -3 799 € :**

Ce résultat financier, au 30/09/2023, correspond principalement au paiement des intérêts sur emprunts sur les 6 premiers mois soit 5 635 €.

**Résultat exceptionnel : NS :**

Le résultat exceptionnel est non significatif sur le premier semestre 22/23.

## D FLUX DE TRESORERIE :

| <b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET</b>                              | <b>31/03/2023</b> | <b>30/09/2023</b>   | <b>30/09/2022</b>   |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
|   | <b>2022/2023</b>  | <b>1S 2023/2024</b> | <b>1S 2022/2023</b> |
| <b>Flux de trésorerie liés à l'activité</b>   |                   |                     |                     |
| Résultat net  | 123               | -114                | -223                |
| <i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i> |                   |                     |                     |
| + / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)                                       | 81                | 76                  | 78                  |
| - Plus-values de cession, nettes d'impôt  | 0                 | 0                   | 0                   |
|   | 0                 | 0                   | 0                   |
| Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité                          | 170               | 329                 | 255                 |
| <b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>   | <b>35</b>         | <b>-366</b>         | <b>-400</b>         |
|   | 0                 | 0                   | 0                   |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>                              | 105               | 6                   | 88                  |
| <i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>                              | <b>-105</b>       | <b>-6</b>           | <b>-88</b>          |
| <b>Free Cash Flow</b>   | <b>-70</b>        | <b>-373</b>         | <b>-488</b>         |
|   | 0                 | 0                   | 0                   |
| <b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                            | -159              | -81                 | -79                 |
| <b>Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                            | <b>-159</b>       | <b>-81</b>          | <b>-79</b>          |
|   |                   |                     |                     |
| <b>Variation de trésorerie</b>  | <b>-229</b>       | <b>-454</b>         | <b>-567</b>         |
| Trésorerie d'ouverture  | 1 137             | 908                 | 1 137               |
| Trésorerie de clôture   | <b>908</b>        | <b>454</b>          | <b>569</b>          |

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

Au 30/09/2023 la trésorerie nette de clôture se monte à 454 K€ contre 569 K€ au 30/09/2022 soit un niveau de trésorerie en baisse de 115 K€.

Malgré la baisse des revenus de 4.5%, la maîtrise des charges d'exploitation (-9.23%) à permis de maintenir la trésorerie à un niveau honorable sachant que le premier semestre de l'année de l'année enregistre une saisonnalité de revenus est plus faible.

## E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| <b>VIALIFE</b>                                    |                  |
|---|------------------|
| <b>TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES</b> |                  |
| <b>Capitaux propres au 31/03/2023</b>             | <b>474 046 €</b> |
| Résultat net (avril à septembre 2023)             | -113 505 €       |
| Dividendes distribués                             | 0,00 €           |
| 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 30/09/2023</b>             | <b>360 541 €</b> |

Les capitaux propres se montent au 30/09/2023 à 360 541 € contre 127 460 € au 31/03/2022. La variation des capitaux propres entre le 31/03/2023 et le 30/09/2023 ressort à -113 505 € et se décompose comme suit :

- Le résultat net dégagé sur la période du 1 semestre 2020/2023 : -113 505 €

## F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE 2023/2024 :

Pas d'évènement significatif sur le premier semestre 23/24.

\*\*\*\*\*