

*via*LIFE S.A

RESULTATS ET RAPPORT D'ACTIVITE DU 1 ER SEMESTRE DE VIALIFE
DU 01/04/2024 au 30/09/2024

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>	14
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	15
<i>COMPTE RENDU DES TRAVAUX</i>	16
C RESULTATS SEMESTRIELS	17
<i>CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	
<i>CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	
<i>RESULTAT FINANCIER</i>	
<i>RESULTAT EXCEPTIONNEL</i>	
D FLUX DE TRESORERIE	19
E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	20
F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE	20

A BILAN & COMPTE DE RESULTAT au 30/09/2024

● Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	210 691	209 309	1 382	2 506
	Fonds commercial (1)	20 810		20 810	20 810
	Autres immobilisations incorporelles	1 529 624	1 494 346	35 278	52 071
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	501 894		501 894	501 894
	Constructions	1 388 129	480 889	907 240	979 680
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	739 229	590 221	149 009	39 717
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	18 755	18 268	487	487	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		
Prêts					
Autres immobilisations financières	25 173		25 173	24 497	
	TOTAL (II)	4 434 321	2 793 033	1 641 288	1 621 662
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	20 000		20 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	586 557	25 663	560 894	586 951
	Autres créances	321 029		321 029	379 566
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 916		60 916	60 916	
DISPONIBILITES	763 144		763 144	449 089	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	157 318		157 318	138 644
	TOTAL (III)	1 908 963	25 663	1 883 300	1 615 166
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 343 284	2 818 696	3 524 588	3 236 828
	(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

		30/09/2024	30/09/2023
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	168 405	223 246
	Résultat de l'exercice	(216 534)	(113 505)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		202 670	360 541
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		23 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions			23 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	672 627	879 405
	Emprunts et dettes financières divers	11 483	1 509
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 368 053	1 655 685
	Dettes fiscales et sociales	255 920	315 422
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 834	1 266	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 321 918	2 853 287
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 524 588	3 236 828
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(216 534,43)	(113 504,99)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 321 918	2 190 269
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 609	55 523

● Compte de résultat

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	6 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 848 128		1 848 128	1 743 210
	Montant net du chiffre d'affaires	1 848 128		1 848 128	1 743 210
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 000	6 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			528	
	Autres produits			10 304	1 297
		Total des produits d'exploitation (1)			1 865 961
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 358 235	1 163 870
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 971	18 871
	Salaires et traitements			434 764	420 007
	Charges sociales du personnel			173 274	164 237
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			69 674	75 885
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			20 000	15 000	
Dotations aux provisions					
Autres charges			443	2 924	
	Total des charges d'exploitation (2)			2 077 361	1 860 794
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(211 401)	(109 621)

● Compte de résultat

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(211 401)	(109 621)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 537	1 836
Total des produits financiers		1 537	1 836
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 764 494	5 635
Total des charges financières		6 259	5 635
RESULTAT FINANCIER		(4 721)	(3 799)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(216 122)	(113 420)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	413	85
Total des charges exceptionnelles		413	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(413)	(85)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 867 498	1 753 010
TOTAL DES CHARGES		2 084 032	1 866 515
RESULTAT DE L'EXERCICE		(216 534)	(113 505)
(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 30/09/2024 a une durée de 6 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 544 588 E vs 3 236 828 au 30/09/2023

Le résultat net comptable est une perte de -216 534 E vs -113 505 E au 30/09/2022.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/03/2024 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 débutent le 01/04/2024 et finissent le 30/09/2024.
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 30/09/2024 123 279 € alors qu'il se montait à 214 825 € au 30/09/2023.

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 30/09/2024 539 739 € alors qu'il se montait à 609 056 € au 30/09/2023.

Montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2024 :

Le montant des intérêts sur emprunts au 30/09/2022 s'élève à 4 842 € contre 5 627 € au 30/09/2023.

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 30/09/2024 est nul

Le total des charges exceptionnelles au 30/09/2024 est de 413 €.

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 : 4 413 511 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture 09/2024
Immobilisations incorporelles	1 717 434	22 881		1 740 315
Immobilisations corporelles	2 513 818	115 434		2 629 252
Immobilisations financières	43 252	691		43 943
TOTAL	4 274 504	139 006		4 413 510

Amortissements et provisions d'actif : 2 774 765 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture 09/24
Immobilisations incorporelles	1 683 938	19 717		1 703 655
Immobilisations corporelles	1 021 153	49 957		1 071 110
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	18 268			18 268
TOTAL	2 723 359	69 674		2 774 765

Provisions pour dépréciation : 20 000 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	0	20 000			20 000
Comptes financiers					
TOTAL	0	15 000			20 000

Produits à recevoir par postes du bilan : €

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

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 : 0 €

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

Etat des créances : 1 090 077 €

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 173	25 173	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	586 557	586 557	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 724	2 724	
	Impôts sur les bénéfices	43 696	43 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	191 171	191 171	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	81 438	81 438	
	Charges constatées d'avances	157 318	157 318	
TOTAL DES CREANCES	1 090 077	1 090 077		
(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 : 3 321 918 €

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 609	9 609		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	663 018	162 446	319 624	180 948
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 475	1 475		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 368 053	2 368 053		
	Personnel et comptes rattachés	82 010	82 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 726	78 726		
	Impôts sur les bénéfices	71 901	71 901		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 548	2 548		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 736	20 736		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	10 008	10 008		
	Autres dettes	13 834	13 834		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	3 321 918	2 821 346	319 624	180 948	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 629				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8				

Charges à payer par postes du bilan : 960 255 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs factures non parvenues	704 335
Dettes fiscales & sociales	255 920
Autres dettes	
	960 255

Annexes aux comptes semestriels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires : 1 848 128 €

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	1 848 128	100 %
TOTAL	1 848 128	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 : 0 €

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(41810000)	
TOTAL	0

Charges constatées d'avance : 157 318 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	157 318
TOTAL	157 318

Factures Fournisseurs non parvenus : 704 335 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues (40810000)	704 355
TOTAL	704 355

Charges à payer 114 701 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers charges a payer prods a recevoir(42800000)	80 488
Org soc. autres charges a payer(43860000)	32 751
Etat autres charges a payer(43860000)	1 462
TOTAL	114 701

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 30/09/2024 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	3 544 588
Chiffre d'affaires hors taxes	1 848 128
Résultat net de l'exercice (perte)	-216 534

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

HAUSSE DES REVENUS DE +6%.

En K€	S1 23/24	S1 24/25	Variation %
Volume d'affaires	3434	4135	20%
Chiffre d'affaires	1743	1848	6%
Résultat d'exploitation	-110	-211	92%
Résultat net	-114	-217	90%

Chiffre d'affaires net +6 % :

VIALIFE enregistre sur le premier semestre 2024/2025 un volume d'affaires internet en hausse de 20 % comparé à l'an passé.

Le Chiffre d'affaires net, diminué des commissions éditeurs et incluant les autres revenus, ressort en hausse de 6 % à 1 848 K€ contre 1 751 K€ un an plus tôt soit +97 K€.

La progression du chiffre d'affaires s'explique par la refonte de certains sites partenaires qui ont impacté positivement les performances d'acquisition et de transformation des clients et donc des revenus. A cela s'ajoute la concrétisation de nouveaux partenariats et du développement du catalogue sur ce premier semestre.

Les Charges et produits d'exploitation :

L'ensemble des charges d'exploitation se sont élevées au 30/09/2024 à 2 077 361 € contre 1 860 794 € l'an dernier soit une hausse des charges de variation de 216 567 € +12 %. On constatera que les postes liés à la masse salariale sont en hausses de +5 % (+24 K€). Ce sont les achats externes qui ont le plus progressé à 1 358 235 € soit +194 364 € suite à des investissements ponctuels permettant d'améliorer la performance de nos différents sites.

Le poste d'amortissement, qui était déjà en recul l'an dernier, continue de baisser de 8% à 69 674 contre 75 885 € l'an dernier à la même date.

Voici les principaux postes :

Autres achats et charges externes : 1 358 235 € soit +194 364 € +16.8 %,

Impôts et taxes 20 971 € soit -2100 € -11 %,

Salaires et CS 608 038 € soit +23 794 € +5 %.

Dotations aux provisions (amortissements) 69 674 € soit -8 %

Résultat d'exploitation :

Au final, le résultat d'exploitation ressort à -211 K€ contre -110 K€ l'an passé.
Cette dégradation, toute relative, du résultat d'exploitation trouve son origine dans la hausse des charges externes et ont été en partie compensé par la hausse des revenus (+97 K€).

Résultat financier -4 721 € :

Ce résultat financier, au 30/09/2024, correspond principalement au paiement des intérêts sur emprunts sur les 6 premiers mois soit 5 764 €.

Résultat exceptionnel : -413 € :

Le résultat exceptionnel est non significatif sur le premier semestre 24/25.

D FLUX DE TRESORERIE :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE A PARTIR DU RESULTAT NET	31/03/2024	30/09/2024	30/09/2023
	2023/2024	1S 2024/2025	1S 2023/2024
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net	341	-217	-114
<i>Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :</i>			
+ / - Amortissements, dépréciations et provisions (1)	126	75	76
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	0,3		0
Moins : variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-794	411	329
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 261	-558	-366
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-30	139	6
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	-30	-139	-6
Free Cash Flow	1 231	-697	-373
	0	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-161	-467	-81
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-161	-467	-81
Variation de trésorerie	1 070	-1 164	-454
Trésorerie d'ouverture	908	1 978	908
Trésorerie de clôture	1 978	814	454

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

Au 30/09/2024 la trésorerie nette de clôture se monte à 814 K€ contre 454 K€ au 30/09/2023 soit un niveau de trésorerie satisfaisant en hausse de 360 K€ sachant que VIALIFE a versé 396 K€ de dividendes.

E TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

VIALIFE	
TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	

Capitaux propres au 31/03/2024	815 127 €
Résultat net (avril à septembre 2024)	-216 535 €
Dividendes distribués	-395 923 €
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 30/09/2024	202 670 €

Les capitaux propres se montent au 30/09/2024 à 202 670 € contre 360 541 € au 31/03/2023. La variation des capitaux propres entre le 31/03/2024 et le 30/09/2024 ressort à -612 458 € provenant essentiellement du versement de dividendes. Sans tenir compte de ce versement, les fonds propres se monteraient à 598 592 € en hausse de 238 K€ comparé au niveau de fonds propres au 30/09/2023 (360 K€).

F EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DU 1er SEMESTRE 2024/2025 :

Pas d'évènement significatif sur le premier semestre 24/25.
