1 LIFE
Société par actions simplifiée au capital de 445 250 euros
Siège social : 26, Rue Benoît Bennier
69260 CHARBONNIERES LES BAINS
791 143 795 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à -86 377,78 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -86 377,78 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » débiteur qui se trouve ainsi porté de -1 853 502,69 euros à -1 939 880,47 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
P/VISIATIV
Monsieur Philippe GARCIA

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 30/09/2022 ④
Capital souscrit non appelé **I**	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX	185 350	CQ	83 408	101 943	148 280
Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 788 385	AG	2 113 873	674 513	781 917
Fonds commercial (1)	AH	438 178	AI		438 178	438 178
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 406 231	AK	6 873	1 399 358	1 399 358
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			3 001
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
Autres immobilisations corporelles	AT	392 684	AU	301 966	90 719	188 910
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	5 000	CV		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	95 255	BI		95 255	89 534
TOTAL II	BJ	**5 311 084**	BK	**2 506 119**	**2 804 965**	**3 054 179**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	12 881	BW		12 881	10 145
Clients et comptes rattachés (3)	BX	3 075 067	BY	82 637	2 992 430	1 764 156
Autres créances (3)	BZ	695 844	CA		695 844	523 706
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	211 847	CG		211 847	818 247
Charges constatées d'avance (3)	CH	79 589	CI		79 589	98 128
TOTAL III	CJ	**4 075 229**	CK	**82 637**	**3 992 592**	**3 214 382**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**	CW	**1 255**			**1 255**	**2 515**
Primes de remboursement des obligations **V**	CM					
Ecarts de conversion actif **VI**	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**9 387 568**	IA	**2 588 756**	**6 798 812**	**6 271 076**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR 138 489
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

			Net 31/12/2023	Net 30/09/2022
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	445 250	DA	445 250	165 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	1 404 234	1 399 353
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD		
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG		
Report à nouveau		DH	-1 853 503	-1 018 178
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	-86 378	-835 324
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**-90 396**	**-289 149**
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	168 941	
Provisions pour charges		DQ	1 123 060	835 235
TOTAL III		DR	**1 292 001**	**835 235**
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	899 116	1 502 819
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	400	800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	70 285	39 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 041 703	2 410 521
Dettes fiscales et sociales		DY	1 426 502	1 715 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	159 202	56 271
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	**5 597 207**	**5 724 991**
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**6 798 812**	**6 271 076**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 101 526	4 685 500
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	30/09/2022
Ventes de marchandises	FA	395 823	FB	FC 395 823	225 450
Production vendue : - biens	FD	51 880	FE	FF 51 880	113 849
Production vendue : - services	FG	14 361 123	FH	FI 14 361 123	9 617 124
Chiffre d'affaires net	FJ	14 808 826	FK	FL 14 808 826	9 956 424
Production stockée				FM	
Production immobilisée				FN 277 213	454 964
Subventions d'exploitation				FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP 323 360	401 881
Autres produits (1) (11)				FQ 22 340	168
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR **15 431 739**	**10 813 437**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS 295 042	191 935
Variation de stock (marchandises)				FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	
Autres achats et charges externes (3)				FW 6 724 783	4 819 060
Impôts, taxes et versements assimilés				FX 294 390	243 192
Salaires et traitements				FY 5 040 840	4 141 823
Charges sociales (10)				FZ 2 036 336	1 656 326
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA 548 996	437 282
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)				HS	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC 79 516	30 474
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD 473 644	72 109
Autres charges (12)				GE 106 393	727
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF **15 599 940**	**11 592 927**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG **-168 201**	**-779 490**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ 20 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	188 624
Différences positives de change				GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)				GP **20 000**	**188 624**
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)				GR 26 242	220 951
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU **26 242**	**220 951**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV **-6 242**	**-32 328**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW **-174 443**	**-811 818**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

		31/12/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		4 173
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**4 173**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 947	57 933
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	10 000	2 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	22 270	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**34 217**	**59 938**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**HI**	**-34 217**	**-55 765**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	**-122 282**	**-32 259**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**15 451 739**	**11 006 234**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**15 538 117**	**11 841 558**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**HN**	**-86 378**	**-835 324**

(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	206 267	189 717
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9		
		(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES	1 947	
IMMOBILISATION	32 270	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 798 812 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -86 378 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'exercice clos au 31.12.2023 a une durée de 15 mois. il débute le 01.10.2022 et se termine le 31.12.2023. Il est comparé à l'exercice précédent d'une durée de douze mois.
Une augmentation de capital de 280 250 € (émission de 5 605 actions ordinaires d'une valeur nominale de 50 €) est constatée sur l'exercice. Le montant du capital social au 31.12.2023 s'élève à 445 250 €. Il est divisé en 8 905 actions. La prime d'émission correspondante s'élève à 119 569 €. Les frais relatifs à l'augmentation de capital ont été traités en déduction de la prime d'émission pour un montant de 114 688 €.
La société 1 Life fait maintenant partie du groupe Visiativ. Elle a intégré le périmètre de consolidation depuis le 1er octobre 2023.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas de faits significatifs.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'inventaire est appréciée d'après la valeur d'utilité, cette dernière étant déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte de la valeur de rendement, de l'actif ré-estimé, de la valeur probable de négociation et des perspectives d'avenir.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Modules-applications : 3 à 5 ans,
Agencements : 3 à 10 ans,
Matériel de transport : 3 ans,
Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans,
Mobilier de bureau : 10 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.Sur l'exercice 2023, la méthode de dépréciation des comptes clients a été adaptée : le taux de dépréciation est de 50% pour les créances dont l'antériorité atteint 6 à 12 mois et 100% pour les antériorités de plus de 12 mois.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Les contrats de maintenance

Les contrats de maintenance comprennent la mise à jour des licences à la charge de l'éditeur et le service d'assistance et de maintenance sur la durée du contrat.
Le chiffre d'affaires relatif à la mise à jour des licences et à l'assistance est comptabilisé immédiatement. Les journées d'assistance ainsi facturées au 31.12.2023 mais restant à produire en N+1 font l'objet d'une provision pour charges s'élevant à 380 K€ et calculée selon la méthodologie suivante :
- Masse salariale chargée des personnes dédiées au support assistance x pondération du nombre de jours restants au contrat versus le volume de chiffre d'affaires d'une ligne de contrat par rapport à l'ensemble du chiffre d'affaires des contrats encore actifs.

Autres provisions pour charges

Dans le cadre des prestations facturées au 31/12/2023 mais restant à produire en N+1, une provision pour charges a été comptabilisée au 31/12/2023 pour un montant global de 743 K€. Cette évaluation a été réalisée à partir des journées à effectuer sur site et à distance.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 260 € hors taxe.

Crédit d'impôts

Au cours de l'exercice clos au 31.12.2023, la société a procédé à des opérations de recherche et développement. A ce titre, elle a bénéficié d'un crédit d'impôt Innovation comptabilisé pour 80K€ au titre de l'année civile 2022.
Au titre de 2023, le crédit impôt innovation est comptabilisé pour un montant provisoire de 50K€.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	63	68
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	10
Ouvriers		1
TOTAL	**71**	**79**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 300	50.00000	165 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	5 605	50.00000	280 250
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 905	50.00000	445 250

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	25 000
Engagements de départ en retraite	197 586
TOTAL	**222 586**

Autres engagements : Nantissement emprunts :

- Emprunt BPI 500 K€ : retenue de garantie 25 K

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Autres engagements recus	791 704
TOTAL	**791 704**

Autres engagements reçus :

- Emprunt BPI 500 K€ : garantie Fonds National de Garantie (PPI) 30%, garantie Fonds Européen d'Investissement (FEI) 50%.
- Emprunt BNP (PGE) 600 K€ : garantie Etat 90%.
- Emprunt CIC (PGE) 600 K€ : garantie Etat 90%

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
881189757 SAS ARPEJE	25 000	20.00	5 000		3 665 801
9 rue de l'aqueduc	---	---	---	---	---
75010 PARIS 10	119 102		5 000		230 025

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement		185 350		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 308 753		327 043
	TOTAL	**4 494 103**		**327 043**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		124 126		828
Mat. de transport		5 394		
Mat. de bureau et info.,mobilier		291 108		1 149
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**420 628**		**1 977**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		89 534		15 273
	TOTAL	**94 534**		**15 273**
	TOTAL GENERAL	**5 009 265**		**344 293**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			185 350	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 001		4 632 795	
TOTAL	**3 001**		**4 818 145**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 000	114 954	
Mat. de transport		5 394		
Mat. de bureau et info., mobilier		14 527	277 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**29 921**	**392 684**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 553	95 255	
TOTAL		**9 553**	**100 255**	
TOTAL GENERAL	**3 002**	**39 474**	**5 311 084**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	37 070	46 338		83 408
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 686 299	434 447		2 120 746
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 723 369**	**480 785**		**2 204 153**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	35 422	33 742		69 164
Matériel de transport	5 394		5 394	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 902	55 480	13 580	232 802
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**231 718**	**89 222**	**18 974**	**301 966**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 955 087**	**570 007**	**18 974**	**2 506 119**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 515		1 260	1 255
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges		168 941			168 941
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	835 235	304 703	16 878		1 123 060
TOTAL II	**835 235**	**473 644**	**16 878**		**1 292 001**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	103 336	79 515	100 213		82 637
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**103 336**	**79 515**	**100 213**		**82 637**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**938 571**	**553 159**	**117 091**		**1 374 638**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		553 159	117 093		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	95 255		95 255
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	138 489		138 489
Autres créances clients	2 936 578	2 936 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 750	2 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	142 690	142 690	
Taxe sur la valeur ajoutée	503 170	503 170	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	47 234	47 234	
Charges constatées d'avance	79 589	79 589	
TOTAL	**3 945 755**	**3 712 012**	**233 744**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	899 116	403 431	495 685	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 041 703	3 041 703		
Personnel et comptes rattachés	286 509	286 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	478 627	478 627		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	556 457	556 457		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	104 909	104 909		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	400	400		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	159 202	159 202		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 526 922**	**5 031 237**	**495 685**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 603 703

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 400

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	445 250	165 000	165 000	165 000	165 000
Nombre d'actions émises	8 905	3 300	3 300	3 300	3 300
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	14 808 826	9 956 424	8 846 062	7 090 714	8 205 597
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	798 674	-728 507	361 194	91 952	549 076
Impôts sur les bénéfices	-122 282	-32 259	-83 000	-95 000	-66 969
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	920 956	-696 248	444 194	186 952	616 045
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-86 378	-835 324	-332 004	-533 415	171 102
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	103	-211	135	57	187
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-10	-253	-101	-162	52
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	71	79	67	62	64
Montant de la masse salariale	5 040 840	4 141 823	3 248 499	2 859 190	3 299 600
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	2 036 336	1 656 326	1 324 250	1 119 089	1 281 626

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 342.00	46 941.34
Autres créances	47 233.86	33 485.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**131 575.86**	**80 426.94**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 342.00	46 941.34
4181000000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	84 342.00	46 941.34
Autres créances	47 233.86	33 485.60
4098000000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	47 233.86	21 645.60
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR		1 332.00
4487100000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		10 508.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**131 575.86**	**80 426.94**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 727 411.86	1 369 037.96
Dettes fiscales et sociales		479 098.94	338 233.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		103 200.00	2 000.00
	TOTAL	**2 309 710.80**	**1 709 271.46**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 727 411.86	1 369 037.96
4081000000 FOURN. FACT.NON PARVENUES		1 727 411.86	1 369 037.96
Dettes fiscales et sociales		479 098.94	338 233.50
4282100000 DETTES PROV./CONGES PAYES		195 170.39	156 786.00
4282200000 DETTES PRIMES ET RTT		90 364.00	28 769.00
4382100000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER		76 851.55	65 243.00
4386000000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER		36 146.00	11 788.00
4486000000 CHARGES A PAYER		63 950.00	75 647.50
4486400000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION		16 617.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		103 200.00	2 000.00
4198000000 REMISE A ACC - AVOIR A ETABLIR		103 200.00	
4686000000 CHARGES A PAYER			2 000.00
	TOTAL	**2 309 710.80**	**1 709 271.46**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges d'exploitation	79 589	98 128
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**79 589**	**98 128**

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
EXPLOITATION	88 153
SOCIAUX	118 113
Total	**206 266**

ODICÉO

115, boulevard Stalingrad – C.S. 52038
69616 Villeurbanne Cedex
S.A.S. au capital de € 275.000
430 130 393 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 15 mois du
1er octobre 2022
au 31 décembre 2023

Société par Actions Simplifiée

1 LIFE

26 rue Benoît Bennier
69260 CHARBONNIERES-LES-BAINS

1 LIFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 15 mois du 1er octobre 2022 au 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de la société 1 LIFE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 1 LIFE relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société concernant la reconnaissance du chiffre d'affaires, ainsi que la comptabilisation de provisions pour charges pour les prestations facturées mais restant à produire, exposées dans les paragraphes « Contrats de maintenance » et « Autres provisions pour charges » de la note « Règles et Méthode comptables » de l'Annexe.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeurbanne, le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par
Xavier GRAZ

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	185 350	83 408	101 943	148 280
Concessions, brevets et droits similaires	2 788 385	2 113 873	674 513	781 917
Fonds commercial	438 178		438 178	438 178
Autres immobilisations incorporelles	1 406 231	6 873	1 399 358	1 399 358
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				3 001
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	392 684	301 966	90 719	188 910
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95 255		95 255	89 534
TOTAL (I)	**5 311 084**	**2 506 119**	**2 804 965**	**3 054 179**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 881		12 881	10 145
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 075 067	82 637	2 992 430	1 764 156
Autres	695 844		695 844	523 706
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	211 847		211 847	818 247
Charges constatées d'avance	79 589		79 589	98 128
TOTAL (II)	**4 075 229**	**82 637**	**3 992 592**	**3 214 382**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	1 255		1 255	2 515
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**9 387 568**	**2 588 756**	**6 798 812**	**6 271 076**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	445 250	445 250	165 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		1 404 234	1 399 353
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-1 853 503	-1 018 178
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-86 378	-835 324
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**-90 396**	**-289 149**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		168 941	
Provisions pour charges		1 123 060	835 235
	TOTAL (II)	**1 292 001**	**835 235**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		899 116	1 502 819
Emprunts et dettes financières diverses		400	800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		70 285	39 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 041 703	2 410 521
Dettes fiscales et sociales		1 426 502	1 715 461
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		159 202	56 271
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**5 597 207**	**5 724 991**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**6 798 812**	**6 271 076**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 31/12/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	395 823		395 823	225 450
Production vendue de biens	51 880		51 880	113 849
Production vendue de services	14 361 123		14 361 123	9 617 124
Chiffre d'affaires Net	**14 808 826**		**14 808 826**	**9 956 424**
Production stockée				
Production immobilisée			277 213	454 964
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			323 360	401 881
Autres produits			22 340	168
TOTAL (I)			**15 431 739**	**10 813 437**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			295 042	191 935
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			6 724 783	4 819 060
Impôts, taxes et versements assimilés			294 390	243 192
Salaires et traitements			5 040 840	4 141 823
Charges sociales			2 036 336	1 656 326
Dotations aux amortissements sur immobilisations			548 996	437 282
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			79 516	30 474
Dotations aux provisions pour risques et charges			473 644	72 109
Autres charges			106 393	727
TOTAL (II)			**15 599 940**	**11 592 927**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-168 201**	**-779 490**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			20 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				188 624
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**20 000**	**188 624**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			26 242	220 951
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**26 242**	**220 951**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-6 242**	**-32 328**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-174 443**	**-811 818**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 31/12/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		4 173
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**4 173**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 947	57 933
Sur opérations en capital	10 000	2 005
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	22 270	
TOTAL (VIII)	**34 217**	**59 938**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-34 217**	**-55 765**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-122 282	-32 259
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**15 451 739**	**11 006 234**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**15 538 117**	**11 841 558**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**-86 378**	**-835 324**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 798 812 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -86 378 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'exercice clos au 31.12.2023 a une durée de 15 mois. il débute le 01.10.2022 et se termine le 31.12.2023. Il est comparé à l'exercice précédent d'une durée de douze mois.
Une augmentation de capital de 280 250 € (émission de 5 605 actions ordinaires d'une valeur nominale de 50 €) est constatée sur l'exercice. Le montant du capital social au 31.12.2023 s'élève à 445 250 €. Il est divisé en 8 905 actions. La prime d'émission correspondante s'élève à 119 569 €. Les frais relatifs à l'augmentation de capital ont été traités en déduction de la prime d'émission pour un montant de 114 688 €.
La société 1 Life fait maintenant partie du groupe Visiativ. Elle a intégré le périmètre de consolidation depuis le 1er octobre 2023.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas de faits significatifs.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.
La valeur d'inventaire est appréciée d'après la valeur d'utilité, cette dernière étant déterminée en fonction d'une analyse multicritère tenant compte de la valeur de rendement, de l'actif ré-estimé, de la valeur probable de négociation et des perspectives d'avenir.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Modules-applications : 3 à 5 ans,
Agencements : 3 à 10 ans,
Matériel de transport : 3 ans,
Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans,
Mobilier de bureau : 10 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.Sur l'exercice 2023, la méthode de dépréciation des comptes clients a été adaptée : le taux de dépréciation est de 50% pour les créances dont l'antériorité atteint 6 à 12 mois et 100% pour les antériorités de plus de 12 mois.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Les contrats de maintenance

Les contrats de maintenance comprennent la mise à jour des licences à la charge de l'éditeur et le service d'assistance et de maintenance sur la durée du contrat.
Le chiffre d'affaires relatif à la mise à jour des licences et à l'assistance est comptabilisé immédiatement. Les journées d'assistance ainsi facturées au 31.12.2023 mais restant à produire en N+1 font l'objet d'une provision pour charges s'élevant à 380 K€ et calculée selon la méthodologie suivante :
- Masse salariale chargée des personnes dédiées au support assistance x pondération du nombre de jours restants au contrat versus le volume de chiffre d'affaires d'une ligne de contrat par rapport à l'ensemble du chiffre d'affaires des contrats encore actifs.

Autres provisions pour charges

Dans le cadre des prestations facturées au 31/12/2023 mais restant à produire en N+1, une provision pour charges a été comptabilisée au 31/12/2023 pour un montant global de 743 K€. Cette évaluation a été réalisée à partir des journées à effectuer sur site et à distance.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 260 € hors taxe.

Crédit d'impôts

Au cours de l'exercice clos au 31.12.2023, la société a procédé à des opérations de recherche et développement. A ce titre, elle a bénéficié d'un crédit d'impôt Innovation comptabilisé pour 80K€ au titre de l'année civile 2022.
Au titre de 2023, le crédit impôt innovation est comptabilisé pour un montant provisoire de 50K€.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	63	68
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	10
Ouvriers		1
TOTAL	**71**	**79**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 300	50.00000	165 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	5 605	50.00000	280 250
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 905	50.00000	445 250

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	25 000
Engagements de départ en retraite	197 586
TOTAL	**222 586**

Autres engagements : Nantissement emprunts :

- Emprunt BPI 500 K€ : retenue de garantie 25 K

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Autres engagements recus	791 704
TOTAL	**791 704**

Autres engagements reçus :

- Emprunt BPI 500 K€ : garantie Fonds National de Garantie (PPI) 30%, garantie Fonds Européen d'Investissement (FEI) 50%.
- Emprunt BNP (PGE) 600 K€ : garantie Etat 90%.
- Emprunt CIC (PGE) 600 K€ : garantie Etat 90%

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
881189757 SAS ARPEJE	25 000	20.00	5 000		3 665 801
9 rue de l'aqueduc	---	---	---	---	---
75010 PARIS 10	119 102		5 000		230 025

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement		185 350		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 308 753		327 043
	TOTAL	**4 494 103**		**327 043**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		124 126		828
Mat. de transport		5 394		
Mat. de bureau et info.,mobilier		291 108		1 149
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**420 628**		**1 977**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		89 534		15 273
	TOTAL	**94 534**		**15 273**
	TOTAL GENERAL	**5 009 265**		**344 293**

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			185 350	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 001		4 632 795	
TOTAL	**3 001**		**4 818 145**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 000	114 954	
Mat. de transport		5 394		
Mat. de bureau et info., mobilier		14 527	277 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**29 921**	**392 684**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 553	95 255	
TOTAL		**9 553**	**100 255**	
TOTAL GENERAL	**3 002**	**39 474**	**5 311 084**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	37 070	46 338		83 408
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 686 299	434 447		2 120 746
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 723 369	480 785		2 204 153
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	35 422	33 742		69 164
Matériel de transport	5 394		5 394	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 902	55 480	13 580	232 802
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 718	89 222	18 974	301 966
TOTAL GÉNÉRAL	1 955 087	570 007	18 974	2 506 119

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 515		1 260	1 255
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges		168 941			168 941
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	835 235	304 703	16 878		1 123 060
TOTAL II	**835 235**	**473 644**	**16 878**		**1 292 001**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	103 336	79 515	100 213		82 637
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**103 336**	**79 515**	**100 213**		**82 637**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**938 571**	**553 159**	**117 091**		**1 374 638**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		553 159	117 093		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	95 255		95 255
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	138 489		138 489
Autres créances clients	2 936 578	2 936 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 750	2 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	142 690	142 690	
Taxe sur la valeur ajoutée	503 170	503 170	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	47 234	47 234	
Charges constatées d'avance	79 589	79 589	
TOTAL	**3 945 755**	**3 712 012**	**233 744**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	899 116	403 431	495 685	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 041 703	3 041 703		
Personnel et comptes rattachés	286 509	286 509		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	478 627	478 627		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	556 457	556 457		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	104 909	104 909		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	400	400		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	159 202	159 202		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 526 922**	**5 031 237**	**495 685**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	603 703			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	400			

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	445 250	165 000	165 000	165 000	165 000
Nombre d'actions émises	8 905	3 300	3 300	3 300	3 300
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	14 808 826	9 956 424	8 846 062	7 090 714	8 205 597
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	798 674	-728 507	361 194	91 952	549 076
Impôts sur les bénéfices	-122 282	-32 259	-83 000	-95 000	-66 969
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	920 956	-696 248	444 194	186 952	616 045
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-86 378	-835 324	-332 004	-533 415	171 102
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	103	-211	135	57	187
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-10	-253	-101	-162	52
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	71	79	67	62	64
Montant de la masse salariale	5 040 840	4 141 823	3 248 499	2 859 190	3 299 600
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	2 036 336	1 656 326	1 324 250	1 119 089	1 281 626

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 342.00	46 941.34
Autres créances	47 233.86	33 485.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**131 575.86**	**80 426.94**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 342.00	46 941.34
4181000000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	84 342.00	46 941.34
Autres créances	47 233.86	33 485.60
4098000000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	47 233.86	21 645.60
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR		1 332.00
4487100000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		10 508.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**131 575.86**	**80 426.94**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 411.86	1 369 037.96
Dettes fiscales et sociales	479 098.94	338 233.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	103 200.00	2 000.00
TOTAL	**2 309 710.80**	**1 709 271.46**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 411.86	1 369 037.96
4081000000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 727 411.86	1 369 037.96
Dettes fiscales et sociales	479 098.94	338 233.50
4282100000 DETTES PROV./CONGES PAYES	195 170.39	156 786.00
4282200000 DETTES PRIMES ET RTT	90 364.00	28 769.00
4382100000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	76 851.55	65 243.00
4386000000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	36 146.00	11 788.00
4486000000 CHARGES A PAYER	63 950.00	75 647.50
4486400000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	16 617.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	103 200.00	2 000.00
4198000000 REMISE A ACC - AVOIR A ETABLIR	103 200.00	
4686000000 CHARGES A PAYER		2 000.00
TOTAL	**2 309 710.80**	**1 709 271.46**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges d'exploitation	79 589	98 128
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**79 589**	**98 128**

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
EXPLOITATION	88 153
SOCIAUX	118 113
Total	**206 266**