

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHAMBERY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 50017

Numéro SIREN : 076 620 178

Nom ou dénomination : UNICOMPTA

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2023 sous le numéro de dépôt 17917

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA UNICOMPTA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 37 place Fodéré 73300 ST JEAN DE MAURIENNE		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 0 7 6 6 2 0 1 7 8 0 0 0 4 6		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le 31/03/2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	17 338	295 460
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	2 450	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	606 935	77 639
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	1 362 656	1 362 656
		Créances rattachées à des participations BB	BC	997 330	997 330
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI	4 000	4 000
TOTAL (II) BJ		3 363 811	BK	626 723	2 737 087
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et fins BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	357 983	1 530 457
		Autres créances (3) BZ	CA	125 029	125 029
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE		1 113 000
	Disponibilités CF	CG		1 649 606	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		24 515	
	TOTAL (III) CJ	CK	357 983	4 442 608	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		8 164 402	IA	984 706	7 179 696
Renvois (1) Dont droit au bail :	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA UNICOMPTA		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé .	38 864)	DA	38 864	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	3 886	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	4 338 512	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	482 818	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
		TOTAL (I)	DL	4 864 081	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2 017	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	128 743	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	245 300	
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 318 792	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	65 741		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	555 020	
	TOTAL (IV)	EC	2 315 614		
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 179 696		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
		Ecart de réévaluation libre		1D	
		Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 186 870	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
Désignation de l'entreprise : SA UNICOMPTA		Néant <input type="checkbox"/> *						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	47 593	FB		FC	47 593	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	3 895 044	FH		FI	3 895 044	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 942 638	FK		FL	3 942 638	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	216 333	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 158 974
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de 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) (6 bis)*					FW	1 226 593	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	43 230	
	Salaires et traitements*					FY	1 553 043	
	Charges sociales (10)					FZ	796 976	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	33 392
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	121 709
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	86	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 775 031	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	383 943
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						(III) GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						(IV) GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	71 018
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	71 018	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	50
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	50	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	70 968
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	454 911

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SA UNICOMPTA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	352 535		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	352 535		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	14 666		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	197 338		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	212 004		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	140 530		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	112 623		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	4 582 527		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	4 099 709		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	482 818		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	172 079	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 666			
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		197 338			
	Produits des cessions d'éléments d'actif				352 535	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA UNICOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 7 179 696 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 482 819 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	312 799			312 799
Immobilisations incorporelles	312 799			312 799
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 450			2 450
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	434 728			434 728
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 125	22 199	3 477	249 848
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	668 303	22 199	3 477	687 025
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 148 413	370 887	159 312	2 359 987
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 000			4 000
Immobilisations financières	2 152 413	370 887	159 312	2 363 987
ACTIF IMMOBILISE	3 133 515	393 086	162 789	3 363 811

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 199	370 887	393 086
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 199	370 887	393 086
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 477	159 312	162 789
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 477	159 312	162 789

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 419	3 919		17 338
Immobilisations incorporelles	13 419	3 919		17 338
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 450			2 450
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	394 943	8 617		403 560
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 522	20 856	2	203 375
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	579 915	29 473	2	609 385
ACTIF IMMOBILISE	593 334	33 392	2	626 724

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 039 315 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	997 330		997 330
Prêts			
Autres	4 000		4 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 888 440	1 888 440	
Autres	125 029	125 029	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 516	24 516	
Total	3 039 315	2 037 985	1 001 330

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Les clients douteux ne sont pas comptabilisés en 4160 pour faciliter le suivi comptable et l'imputation automatique en comptabilité des factures issues du logiciel de facturation. Un client douteux peut continuer à être facturé.

Clients dont l'échéance est échue 248572€ TTC soit HT 207 143 €

Nombre de factures : 117.

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SARL BOLLY	4 000
CLIENTS FACT. A ETABLIR	61 838
Total	65 838

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 864,00 euros décomposé en 2 429 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	71	16,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 429	16,00

Réduction de capital par le rachat de 71 actions de JEAN LUC REFFET.

Cession de 50 actions à JULIEN PESENTI Expert Comptable devenu nouvel associé.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 186 871 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 300	245 300		
Dettes fiscales et sociales	1 318 792	1 318 792		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	67 758	67 758		
Produits constatés d'avance	555 020	555 020		
Total	2 186 871	2 186 871		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 500 000

(**) Dont envers les associés 2 017

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 017 euros.

Aucune dette FOURNISSEURS échue non payée.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT.NON PARV.ASSURANCES	1 600
FACT.NON PARV.TELEPHONE	576
FACT.NON.PARV.MACH.AFFRAN	1 964
FACT.NON PARV.COM.CPTES	6 120
FACTURES NON PARV.DIVERS	88 106
PROVISION CONGES PAYES	140 537
PERSONNEL CHARGES A PAYER	388 571
ORGANISMES SOC. A PAYER	215 334
DEPLACEMENTS A PAYER	11 179
CHARGES LOCATIVES A PAYER	26 229
COUT DES TRANSMISSIONS ELECTRONIQUE	3 000
CREDITEURS DIVERS A PAYER	13 393
Total	896 609

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	24 516		
Total	24 516		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	555 020		
Total	555 020		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

HONORAIRES EUREX 2020/2021 PROVISIONNES 4900 € HT

Résultat financier

	31/03/2023	31/03/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	71 018	76 081
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	71 018	76 081
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	50	1 999
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	50	1 999
Résultat financier	70 968	74 082

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
aide apprenti +remboursement IJ	14 286	
REFACTURATION INFORMATIQUE GROUPE	157 793	
TOTAL	172 079	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 31 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		10
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		21
Ouvriers		
Total		31

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société a souscrit un contrat auprès de GENERALI puis SWISS LIFE (1000€ /mois) pour couvrir les départs à la retraite qui fonctionne bien chaque fois qu'il est mis en action.

UNICOMPTA a toujours assez de fonds sur ces contrats pour financer les départs annuels (seul le brut est remboursé).

Cotisation annuelle 2021/2023 : 13 000 € SWISS LIFE suite arrêt GENERALI

Epargne acquise auprès de GENERALI au 31/12/2022 : 24 258 €

Epargne acquise auprès de SWISS LIFE au 31/12/202 : 44 798 €

Les besoins ont été calculés par PASSION FINANCE conseillé de UNICOMPTA pour les IFC.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 13 000 euros

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000,00	40 000,00	40 000,00	38 864,00	38 864,00
Nombre d'actions ordinaires	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 429,00	2 429,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 830 618,05	3 844 785,55	3 775 225,65	3 910 712,11	3 942 638,55
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	377 375,73	453 243,44	272 662,18	528 465,33	706 289,06
Impôts sur les bénéfices	92 346,00	114 504,00	81 784,00	121 485,00	112 623,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	264 326,11	261 091,65	195 852,37	340 694,13	482 818,92
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	114,01	135,50	76,35	167,55	244,41
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	105,73	104,44	78,34	140,26	198,77
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	34	34	33	33	31
Montant de la masse salariale	1 544 695,43	1 505 939,89	1 553 344,84	1 583 268,83	1 553 043,11
Montant des sommes versées en avantages sociaux	765 191,10	750 947,53	803 604,92	801 074,29	796 976,24

**EUREX-AUDIT
RHONE-ALPES**

Société de
Commissaires aux
Comptes inscrite sur
la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes rattachée à la
CRCC Dauphiné-Savoie

SA UNICOMPTA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2023

37 Place Fodéré

73300 ST JEAN DE MAURIENNE

Capital : 38 864 Euros

RCS CHAMBERY 076 620 178

Ce rapport contient 19 pages

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros - Siren n° 812 717 320 RCS Annecy

TVA FR 33 812 717 320 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - CS 40074 - 74603 Seynod Cedex

Tél : 04 50 69 03 04 - e.mail : audit.chambery@eurex.fr - www.eurex.fr

Bureau secondaire à Lyon

SA UNICOMPTA

37 Place Fodéré

73300 ST JEAN DE MAURIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2023

Aux actionnaires de la société UNICOMPTA,

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 UNICOMPTA SA relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 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

REFERENTIEL d'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE

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 01 Avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'Assemblée Générale, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

Fait à Seynod, le 29 Septembre 2023

EUREX - AUDIT RHONE-ALPES
EUREX - AUDIT RHONE-ALPES
Inscrit près la Cour
d'Appel
Dauphiné-Savoie
Alexandre BOUCHARIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT

RESPONSABILITES 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 votre président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L.823-12-1 du code de commerce, 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.

Bilan

ACTIF

Immobilisations incorporelles

Autres immobilisations incorporelles	312 799	17 338	295 461	299 380
--------------------------------------	---------	--------	---------	---------

Immobilisations corporelles

Constructions	2 450	2 450		
---------------	-------	-------	--	--

Autres immobilisations corporelles	684 575	606 935	77 640	88 387
------------------------------------	---------	---------	--------	--------

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées	2 359 987		2 359 987	2 148 413
---------------------------------------	-----------	--	-----------	-----------

Autres immobilisations financières	4 000		4 000	4 000
------------------------------------	-------	--	-------	-------

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 563 811	626 724	2 737 088	2 540 181
-------------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Stocks

Créances

Clients et comptes rattachés	1 888 440	357 983	1 530 457	1 454 748
------------------------------	-----------	---------	-----------	-----------

Fournisseurs débiteurs				15
------------------------	--	--	--	----

Etat, Impôts sur les bénéfices	2 313		2 313	
--------------------------------	-------	--	-------	--

Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	41 278		41 278	49 022
---------------------------------------	--------	--	--------	--------

Autres créances	81 438		81 438	4 601
-----------------	--------	--	--------	-------

Divers

Valeurs mobilières de placement	1 113 000		1 113 000	91 000
---------------------------------	-----------	--	-----------	--------

Disponibilités	1 649 606		1 649 606	2 855 886
----------------	-----------	--	-----------	-----------

Charges constatées d'avance	24 516		24 516	28 464
-----------------------------	--------	--	--------	--------

TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 800 591	957 963	4 442 509	4 483 736
------------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

COMPTES DE REGULARISATION

TOTAL ACTIF	8 164 403	984 707	7 179 696	7 023 917
--------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan

PASSIF

Capital social ou individuel	38 864	38 864
Réserve légale	3 886	4 000
Autres réserves	4 338 512	3 997 705
Résultat de l'exercice	482 819	340 894
TOTAL CAPITAL PROPRES	4 864 081	8 311 263
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>		501 200
<i>Découverts et concours bancaires</i>		611
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		501 811
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 017	561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	128 743	209 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 300	200 220
<i>Personnel</i>	583 476	545 796
<i>Organismes sociaux</i>	312 425	277 083
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		43 773
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	415 124	299 567
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	7 768	10 674
Dettes fiscales et sociales	1 318 792	1 176 893
Autres dettes	65 741	47 398
Produits constatés d'avance	555 020	506 421
TOTAL DETTES	2 315 614	2 642 654

TOTAL PASSIF

7 179 696

7 023 917

Compte de résultat

PRODUITS

Ventes de marchandises	47 594	1,21	50 481	1,29	-2 887	-5,72
Production vendue	3 895 045	98,79	3 860 232	98,71	34 813	0,90
Autres produits	216 336	5,49	195 205	4,99	21 131	10,82
Total	4 158 974	105,49	4 105 917	104,99	53 057	1,29

CONSOMMATION M/SES & MAT

Autres achats & charges externes	1 226 594	31,11	1 137 041	29,08	89 552	7,88
Total	1 226 594	31,11	1 137 041	29,08	89 552	7,88

MARGE SUR M/SES & MAT

2 932 381	74,38	2 968 876	75,92	-36 495	-1,23
------------------	--------------	------------------	--------------	----------------	--------------

CHARGES

Impôts, taxes et vers. assim.	43 230	1,10	39 843	1,02	3 388	8,50
Salaires et Traitements	1 553 043	39,39	1 583 269	40,49	-30 226	-1,91
Charges sociales	796 976	20,21	801 074	20,48	-4 098	-0,51
Amortissements et provisions	155 101	3,93	141 657	3,62	13 444	9,49
Autres charges	87		15 267	0,39	-15 180	-99,43
Total	2 548 437	64,64	2 581 110	66,00	-32 672	-1,27

RESULTAT D'EXPLOITATION

383 943	9,74	387 766	9,92	-3 823	-0,99
----------------	-------------	----------------	-------------	---------------	--------------

Produits financiers	71 018	1,80	76 081	1,95	-5 063	-6,65
Charges financières	50		1 999	0,05	-1 949	-97,50
Résultat financier	70 968	1,80	74 082	1,89	-3 114	-4,20

RESULTAT COURANT

454 911	11,54	461 848	11,81	-6 937	-1,50
----------------	--------------	----------------	--------------	---------------	--------------

Produits exceptionnels	352 535	8,94	29 835	0,76	322 701	NS
Charges exceptionnelles	212 005	5,38	29 504	0,75	182 501	618,58
Résultat exceptionnel	140 531	3,56	331	0,01	140 200	NS

Impôts sur les bénéfices	112 623	2,86	121 485	3,11	-8 862	-7,29
--------------------------	---------	------	---------	------	--------	-------

RESULTAT DE L'EXERCICE	482 819	12,25	340 694	8,71	142 125	41,72
-------------------------------	----------------	--------------	----------------	-------------	----------------	--------------

ETATS DE SYNTHESE

Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA UNICOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 7 179 696 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 482 819 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue

- * Constructions . 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers . 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique . 3 ans
- * Mobilier . 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autonté des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	312 799			312 799
Immobilisations incorporelles	312 799			312 799
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 450			2 450
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	434 728			434 728
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 125	22 199	3 477	249 848
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	668 303	22 199	3 477	687 025
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 148 413	370 887	159 312	2 359 987
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 000			4 000
Immobilisations financières	2 152 413	370 887	159 312	2 363 987
ACTIF IMMOBILISE	3 133 515	393 086	162 789	3 363 811

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations			
Virements de poste à poste			
Virements de l'actif circulant			
Acquisitions	22 199	370 887	393 086
Apports			
Créations			
Réévaluations			
Augmentations de l'exercice	22 199	370 887	393 086
Ventilation des diminutions			
Virements de poste à poste			
Virements vers l'actif circulant			
Cessions	3 477	159 312	162 789
Scissions			
Mises hors service			
Diminutions de l'exercice	3 477	159 312	162 789

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 419	3 919		17 338
Immobilisations incorporelles	13 419	3 919		17 338
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 450			2 450
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	394 943	8 617		403 560
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 522	20 856	2	203 375
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	579 915	29 473	2	609 385
ACTIF IMMOBILISE	593 334	33 392	2	626 724

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 039 315 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations	997 330		997 330
Prêts			
Autres	4 000		4 000

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés	1 888 440	1 888 440	
Autres	125 029	125 029	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 516	24 516	

Total	3 039 315	2 037 985	1 001 330
--------------	------------------	------------------	------------------

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Les clients douteux ne sont pas comptabilisés en 4160 pour faciliter le suivi comptable et l'imputation automatique en comptabilité des factures issues du logiciel de facturation. Un client douteux peut continuer à être facturé.

Clients dont l'échéance est échue 248572€TTC soit HT 207 143 €

Nombre de factures : 117.

Produits à recevoir

INTERETS COURUS SARL BOLLY	4 000
CLIENTS FACT. A ETABLIR	61 838
Total	65 838

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 864,00 euros décomposé en 2 429 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	71	16,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 429	16,00

Réduction de capital par le rachat de 71 actions de JEAN LUC REFFET.

Cession de 50 actions à JULIEN PESENTI Expert Comptable devenu nouvel associé.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 186 871 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)		
Autres emprunts obligataires (*)		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		
- à 1 an au maximum à l'origine		
- à plus de 1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 300	245 300
Dettes fiscales et sociales	1 318 792	1 318 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (**)	67 758	67 758
Produits constatés d'avance	555 020	555 020
Total	2 186 871	2 186 871

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 500 000

(**) Dont envers les associés 2 017

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 017 euros.

Aucune dette FOURNISSEURS échue non payée.

Notes sur le bilan

Charges à payer

FACT.NON PARV.ASSURANCES	1 600
FACT.NON PARV.TELEPHONE	576
FACT.NON.PARV.MACH.AFFRAN	1 964
FACT.NON PARV.COM.CPTES	6 120
FACTURES NON PARV.DIVERS	88 106
PROVISION CONGES PAYES	140 537
PERSONNEL CHARGES A PAYER	388 571
ORGANISMES SOC. A PAYER	215 334
DEPLACEMENTS A PAYER	11 179
CHARGES LOCATIVES A PAYER	26 229
COUT DES TRANSMISSIONS ELECTRONIQUE	3 000
CREDITEURS DIVERS A PAYER	13 393

Total	896 609
--------------	----------------

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONST.D AVANCE	24 516
------------------------	--------

Total	24 516
--------------	---------------

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES AVANCE	555 020
---------------------------	---------

Total	555 020
--------------	----------------

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

HONORAIRES EUREX 2020/2021 PROVISIONNES 4900 € HT

Résultat financier

Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	71 018	76 081
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	71 018	76 081
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	50	1 999
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	50	1 999
Resultat financier	70 968	74 082

Transferts de charges d'exploitation et financières

aide apprenti +remboursement IJ	14 286
REFACTURATION INFORMATIQUE GROUPE	157 793
TOTAL	172 079

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 31 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	21
Ouvriers	
Total	31

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société a souscrit un contrat auprès de GENERALI puis SWISS LIFE (1000€ /mois) pour couvrir les départs à la retraite qui fonctionne bien chaque fois qu'il est mis en action

UNICOMPTA a toujours assez de fonds sur ces contrats pour financer les départs annuels (seul le brut est remboursé).

Cotisation annuelle 2021/2023 : 13 000 € SWISS LIFE suite arrêt GENERALI

Epargne acquise auprès de GENERALI au 31/12/2022 : 24 258 €

Epargne acquise auprès de SWISS LIFE au 31/12/202 : 44 798 €

Les besoins ont été calculés par PASSION FINANCE conseillé de UNICOMPTA pour les IFC

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 13 000 euros

Tableau des cinq derniers exercices

Capital en fin d'exercice

Capital social	40 000,00	40 000,00	40 000,00	38 864,00	38 864,00
Nombre d'actions ordinaires	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 429,00	2 429,00

Opérations et résultats :

Chiffre d'affaires (H.T.)	3 830 618,05	3 844 785,55	3 775 225,65	3 910 712,11	3 942 638,55
---------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Résultat avant impôt, participation,
dotations aux amortissements
et provisions

	377 375,73	453 243,44	272 662,18	528 465,33	706 289,06
--	------------	------------	------------	------------	------------

Impôts sur les bénéfices

	92 346,00	114 504,00	81 784,00	121 485,00	112 623,00
--	-----------	------------	-----------	------------	------------

Résultat après impôts, participation,
dotations aux amortissements
et provisions

	264 326,11	261 091,65	195 852,37	340 694,13	482 818,92
--	------------	------------	------------	------------	------------

Résultat par action

Résultat après impôts, participation
avant dotations aux amortissements
et provisions

	114,01	135,50	76,35	167,55	244,41
--	--------	--------	-------	--------	--------

Résultat après impôts, participation
dotations aux amortissements
et provisions

	105,73	104,44	78,34	140,26	198,77
--	--------	--------	-------	--------	--------

Dividende distribué

Personnel

Effectif salariés	34	34	33	33	31
-------------------	----	----	----	----	----

Montant de la masse salariale

	1 544 695,43	1 505 939,89	1 553 344,84	1 583 268,83	1 553 043,11
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Montant des sommes versées
en avantages sociaux

	765 191,10	750 947,53	803 604,92	801 074,29	796 976,24
--	------------	------------	------------	------------	------------

« UNICOMPTA »

Société Anonyme au capital de 38 864 Euros

Siège social : SAINT JEAN DE MAURIENNE (Savoie) 37 Place Fodéré

076 620 178 RCS CHAMBERY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

soumise à l'Assemblée Générale Ordinaire
et approuvée par elle le 29 Septembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil
d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de
l'exercice clos 31 Mars 2023 qui s'élève à..... 482 818,92 €.

au compte « Autres Réserves », dont le solde au 31 Mars
2023, soit..... 4 338 512,41 €.

se trouve porté à..... 4 821 331,33 €.

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'Article 243 Bis du
Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende
n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

