

RCS : EVRY

Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 04773

Numéro SIREN : 824 418 248

Nom ou dénomination : UTAC HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2018 sous le numéro de dépôt 9414



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

Copie certifiée conforme

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'U' and 'H' followed by a long horizontal stroke.

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	74 181	5 741	68 440	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 852 342	114	2 852 227	
Constructions	4 750 837	33 909	4 716 928	
Installations techniques, matériel, outillage	321 169	9 760	311 410	
Autres immobilisations corporelles	1 644 687	32 938	1 611 748	
Immobilisations en cours	292 675		292 675	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 070 000		34 070 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 150 000		1 150 000	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	45 155 890	82 462	45 073 428	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	80 003		80 003	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	531 076		531 076	66 000
Autres créances	4 046 868		4 046 868	11 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 194 302		1 194 302	536
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	388 060		388 060	
ACTIF CIRCULANT	6 240 309		6 240 309	77 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 396 198	82 462	51 313 737	77 536

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 25 951 000)	25 951 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 147 521	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
Résultat 2017 en attente d'affectation	(544)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(229 106)	(544)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	160	
CAPITAUX PROPRES	26 869 032	457
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	197 500	
Provisions pour charges	804 564	
PROVISIONS	1 002 064	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	17 249 479	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 142	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680 880	66 000
Dettes fiscales et sociales	1 931 583	11 000
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 684 245	
Autres dettes	895 312	80
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 442 641	77 080
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 313 737	77 536

Compte de résultat

Exprimé en €

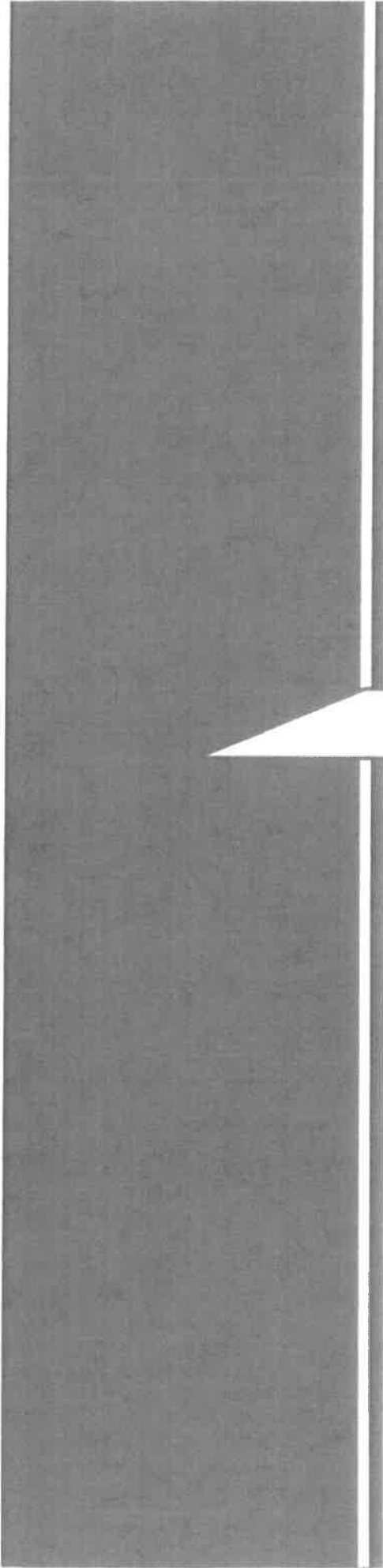
Rubriques	France	Exportation	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Ventes de marchandises	27 809		27 809	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 242 361	3 878	1 246 238	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 270 170	3 878	1 274 047	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 584	55 000
Autres produits			58 000	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 366 612	55 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			61 689	
Variation de stock (marchandises)			(27 346)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 003 923	55 000
Impôts, taxes et versements assimilés			70 613	148
Salaires et traitements			187 525	
Charges sociales			65 923	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 462	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			130 819	
Autres charges			164	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 555 772	55 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			(189 160)	(148)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			49 479	396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			49 479	396
RESULTAT FINANCIER			(49 479)	(396)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(238 639)	(544)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	160	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	160	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	(160)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(9 693)	
TOTAL DES PRODUITS		
	1 366 612	55 000
TOTAL DES CHARGES		
	1 595 718	55 544
BENEFICE OU PERTE		
	(229 106)	(544)





ANNEXE

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

- Un traité d'apport a été signé en date du 22 décembre 2017 entre l'union de syndicat UTAC U.D.S. et UTAC Holding SAS aux termes duquel les titres détenus par UTAC UDS ainsi que certaines activités (services centraux et bureau de normalisation de l'automobile) sont transférés à UTAC Holding SAS à effet du 1^{er} janvier 2018. Le montant global de l'apport net est de 43 967 521 €. Ce traité d'apport a été approuvé par les décisions de l'associée unique en date du 22 janvier 2018. L'apport a été réalisé à la valeur réelle.

Cet apport a généré une prime d'apport pour un montant de 967 521 €.

- Augmentation de capital d'un montant de 25 800 000 € par l'émission de :
 - o 21 500 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1€ ;
 - o 4 300 000 actions de préférence de catégorie A1 nouvelles d'une valeur nominale de 1€.
- Augmentation de capital d'un montant de 330 000€ par l'émission de 150 000 ADP B nouvelles, d'une valeur nominale de 1€ assortie d'une prime d'émission de 1,20€ chacune.
- Emission de 17 200 000 obligations convertibles en actions de préférence de catégorie A2.
- Dans le cadre des opérations de restructuration capitalistique du GROUPE UTAC, UTAC SAS ET UTAC EVENT ET FORMATION sont désormais détenues à 100% par la société UTAC HOLDING.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan au 31/01/2018 dont le total est de 51 313 737 € dégage un résultat déficitaire de (229 106) €.

La période a une durée d'1 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/01/2018, contre 12 mois pour l'exercice précédent clôturant au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivant du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices

Et conformément aux dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 applicable à la clôture de la période.



III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

1- Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées initialement à leur valeur d'apport.

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

	<u>ECONOMIQUE</u>		<u>FISCAL</u>
	<u>Durée</u>	<u>Mode</u>	<u>Mode</u>
Constructions	20 ans	L	L
Agencemts et amenagts des constructions	5 à 20 ans	L	L
Matériel et outillage	3 à 20 ans	L	L
Matériel de transport	5 ans	L	L
Matériel de bureau et informatique	3 à 8 ans	L	L
Mobilier	5 à 10 ans	L	L

Compte tenu de l'application du Règlement CRC 2002-10 sur la dépréciation des actifs, les durées d'amortissement des biens correspondent à la durée de vie économique prévisible. Il a été estimé par ailleurs que le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation économique des biens.

Les biens concernés n'étant pas susceptibles de négociation sur un marché, il n'a pas été considéré qu'ils puissent avoir une valeur résiduelle à l'issue de la durée d'utilisation retenue.

2- Titres de participation et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport.

En cas d'indices de perte de valeurs, la société procède à un test de dépréciation destiné à déterminer la valeur d'utilité des titres de participation et à évaluer la dépréciation correspondante. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3- Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances et dettes en devises ont été évaluées au cours du jour de clôture. Il a été tenu compte des éventuels écarts constatés entre le cours d'enregistrement et la valeur de la devise à la clôture de l'exercice. Dans la mesure où l'écart de conversion est une perte latente, une provision pour risque de change est constituée.

4- Disponibilités

Les avoirs en banque ont été évalués à leur valeur nominale. Les avoirs en devises sont évalués au cours du jour de clôture.

5- Provisions pour charges

Provisions pour litiges : provisions constituées pour prendre en compte les litiges en cours à la clôture de l'exercice, nés dans le courant de l'exercice ou antérieurement.

Provision pour retraites : provision tenant compte des indemnités à servir aux membres du personnel au moment de leur départ en retraite, conformément aux dispositions de la convention collective de la Métallurgie. Les indemnités de départ en retraite sont enregistrées dans les comptes sociaux pour un montant global de 804 564 €. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.88%
- Table de mortalité : T68 (2008-2010)
- Taux d'augmentation des salaires (y compris l'inflation) : 2%
- Taux de Turn-Over : 6.54% jusqu'à 50 ans pour les non-cadres et 7.37% jusqu'à 50 ans pour les cadres
- Taux de charges sociales : 47,5%

6- CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi)

En vigueur depuis le 1^{er} janvier 2013, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

La société a opté pour une comptabilisation de ce crédit d'impôt en diminution de l'impôt sur les sociétés. Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels en normes françaises.

Le montant du CICE s'élève à 5 523€ pour l'exercice clos le 31/01/2018 et a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière d'investissements, de recherche et d'innovation.

7- Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent uniquement l'exploitation.

IV. AUTRES INFORMATIONS NECESSAIRES A L'OBTENTION D'UNE IMAGE FIDELE

1- Charges et Produits financiers

Le total des charges financières de 49 479 € au 31.01.2018 correspond aux intérêts liés à l'emprunt obligataire de 17.200.000 € souscrit au cours de l'exercice.

2- Etablissement de comptes consolidés

La société établit des comptes consolidés qui sont préparés en conformité avec le règlement 99-02.

Les comptes consolidés comprennent en intégration globale les comptes de la Société et de ses filiales détenues à 100% en France et à l'étranger.

3- Engagements hors bilan

Néant.

4- Liste des filiales et participations

(en K euros)											
Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Bruts	Nette	Brute	Nette				
A- FILIALES (50% au moins du capital détenu par la société)											
UTAC SAS	7 800	8 359	100%	23 574	23 574			-	3 797	-	91
UTAC EVENT ET FORMATION	131	1 682	100%	1 924	-	-	-	-	271	-	114
CONSEIL ET FORMATION	100	231	100%	351	-	-	-	-	42	-	1
SCI UTAC (au 31/12/2017)	1 247	1 237	100%	8 221		1 150			1 029,00		7
B- PARTICIPATIONS (10% à 50% du capital détenu par la société)											

V. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Il n'existe aucun événement post-clôture.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			74 181
Terrains			2 852 342
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			4 597 361
Constructions sur sol d'autrui			18 137
Const. Install. générales, agenc., aménag.			135 338
Install. techniques, matériel et outillage ind.			321 169
Installations générales, agenc., aménag.			990 785
Matériel de transport			50 524
Matériel de bureau, informatique, mobilier			603 378
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			292 675
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 861 709
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			34 070 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 150 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 220 000
TOTAL GENERAL			45 155 890

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			74 181	
Terrains			2 852 342	
Constructions sur sol propre			4 597 361	
Constructions sur sol d'autrui			18 137	
Constructions, installations générales, agenc.			135 338	
Installations techn., matériel et outillages ind.			321 169	
Installations générales, agencements divers			990 785	
Matériel de transport			50 524	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			603 378	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			292 675	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 861 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34 070 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 150 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 220 000	
TOTAL GENERAL			45 155 890	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 741		5 741
Terrains		114		114
Constructions sur sol propre		27 509		27 509
Constructions sur sol d'autrui		2 073		2 073
Constructions installations générales, agenc., aménag.		4 327		4 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 760		9 760
Installations générales, agenc. et aménag. divers		13 429		13 429
Matériel de transport		1 789		1 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 720		17 720
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		76 721		76 721
TOTAL GENERAL		82 462		82 462

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

160

160

CORPOREL.

160

160

Acquis. titre

TOTAL

160

160

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Apport	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires			160		160
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS REGLEMENTEES			160		160
Provisions pour litiges		197 500			197 500
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires		706 840	130 819	33 095	804 564
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		904 340	130 819	33 095	1 002 084
Dépréciations immobilisations incorporelles					
Dépréciations immobilisations corporelles					
Dépréciations titres mis en équivalence					
Dépréciations titres de participation					
Dépréciations autres immobilis. financières					
Dépréciations stocks et en cours					
Dépréciations comptes clients					
Autres dépréciations					
DEPRECIATIONS					
TOTAL GENERAL		904 340	130 979	33 095	1 002 224
Dotations et reprises d'exploitation			130 819	33 095	
Dotations et reprises financières					
Dotations et reprises exceptionnelles			160		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice					

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 150 000	1 150 000	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	531 076	531 076	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 670	21 670	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	421 586	421 586	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	118 435	118 435	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	45 536	45 536	
Groupe et associés	3 354 756	3 354 756	
Débiteurs divers	84 885	84 885	
Charges constatées d'avance	388 060	388 060	
TOTAL GENERAL	6 116 004	6 116 004	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	17 249 479			17 249 479
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 680 880	1 680 880		
Personnel et comptes rattachés	935 770	935 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	814 807	814 807		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	88 325	88 325		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	92 681	92 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 684 245	1 684 245		
Groupe et associés	440 805	440 805		
Autres dettes	454 507	454 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	23 441 499	6 192 020		17 249 479

Emprunts souscrits en cours d'exercice

17 200 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €		Variation		
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	477 229	0	477 229	-
CLIENTS FACT A EMET TVA 20%	0	66 000	-66 000	-100%
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	477 229	66 000	411 229	623%
PERSO. AUTRES CHARGES A PAYER	832		-832	-
ETAT CHARGES A PAYER	45 536		-45 536	-
DEBITEURS DIV. PDT A RECEVOIR	68 158		68 158	-
PDT A RECEVOIR GRP	16 667		16 667	-
TOTAL AUTRES CREANCES	130 993	0	130 993	-
TOTAL GENERAL	608 223	66 000	542 223	822%

CHARGES A PAYER

Exprimé en €		Variation		
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
FOURN FACT N/PARVENUES	334 184	66 000	268 184	406,34%
FOURN GROUPE FACT N/PARVENUES	276 592		276 592	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	610 776	66 000	544 776	826,42%
FACT FOUR IMMOS NON PARVENU	31 466		31 466	-
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	31 466	0	31 466	-
CHARGES A PAYER	9 007	80	8 927	11158,75%
CHARGES A PAYER GROUPE	122 631		122 631	-
TOTAL AUTRES DETTES	131 638	80	131 558	184447,80%
PROVISION CONGES PAYES	368 243		368 243	-
PROVISION MODULATION	5 450		5 450	-
PROVISION 13ème MOIS	7 861		7 861	-
PROVISION PRIME EXCEP	201 682		201 682	-
INDEMNITES FIN DE CONTRAT	70		70	-
DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	120 883		120 883	-
DETTE PARTICIPATION SALARIES	38 690		38 690	-
INTERESSEMENT A PAYER	174 478		174 478	-
MEDECINE DU TRAVAIL	889		889	-
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	174 914		174 914	-
PROVISION S/CHARGES MODULATION	2 588		2 588	-
CHARGES SOC. S/13ème MOIS	4 774		4 774	-
CH. SOC. S/IND. FIN CONTRAT	33		33	-
CH. SOC. S/CPTÉ EPARGNE TEMPS	57 419		57 419	-
DETTE CHARGES PARTICIP. SA	7 736		7 736	-
CHARGES SOC. S/PRIMES A PAYER	225 233		225 233	-
CHARGES SOC. S/INTERESSEMENT	34 896		34 896	-
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	28 440		28 440	-
FORMATION PROF A PAYER	45 420		45 420	-
EFFORT CONSTR A PAYER	18 821		18 821	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 518 522	0	1 518 522	-
TOTAL GENERAL	2 292 402	66 080	2 226 322	3369,13%

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	388 060	0	388 060 -	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	388 060	0	388 060 -	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0	0 -	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			0 -	
TOTAL GENERAL	388 060	0	388 060 -	

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	160	687250001

TOTAL	160	
-------	-----	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL		
-------	--	--

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	35	
EMPLOYES	3	
OUVRIERS	4	
TAM	32	
TOTAL		74

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(238 639)	(9 687)	(228 953)
Résultat exceptionnel à court terme	(160)	(6)	(153)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	(238 799)	(9 693)	(229 106)

Transfert de charges

Exprimé en €

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGE EN NATURE	1 469	791000001

TOTAL

1 469

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1000	21500000		1,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		4450000		1,00
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		457
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		457
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		25 950 000
Variations des primes liées au capital		1 147 521
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		180
Autres variations		
Résultat de l'exercice	229 106	
SOLDE		26 868 575
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 869 032

UTAC HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 25.951.000 euros
Siège social : Avenue Georges Boillot – Autodrome de Linas Montlhéry 91310 Linas
824 418 248 RCS Evry

(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIN 2018

L'an deux mille dix-huit
Le 29 juin,
A 17h15,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social, sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé en entrant en séance tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Laurent Benoit, Président de la Société, préside la séance.

Les cabinets STREGO A&D et Grant Thornton, Commissaires aux comptes de la Société sont présents.

Le Président demande à ce que Cécile ROUSSET, en sa qualité de Directrice Administrative et Financière, soit présente car il est utile de recevoir des informations de sa part dans le cadre de l'arrêté des comptes, ce que tous les associés acceptent.

Julien Di Marco, Anne-Laure Dupont et Thibaut David, en leur qualité de membres de Consolidation et Développement Gestion, sont présents car ils sont utiles aux débats, ce que tous les associés acceptent également.

Le Président constate, d'après la feuille de présence qui a été certifiée exacte par le Président, que le quorum requis est atteint et qu'en conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

Le Président met ensuite à la disposition des membres de l'assemblée :

- Les copies des lettres de convocation adressées à chaque associé ;
- La copie de la lettre de convocation adressée aux Commissaires aux comptes accompagnée de l'avis de réception ;
- La feuille de présence ;
- L'inventaire au 31 janvier 2018 ainsi que le bilan, le compte des résultats et l'annexe relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport des Commissaires aux comptes ;
- Le texte des résolutions qui seront proposées à l'assemblée ;
- Les statuts de la Société.

Le Président rappelle l'ordre du jour de la présente assemblée :

Ordre du jour

- Rapport de gestion sur les comptes sociaux de la Société et les comptes consolidés du groupe pendant l'exercice clos le 31 janvier 2018 ;
- Rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ;
- Rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés du groupe de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ;
- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ; quitus au Président et décharge aux Commissaires aux comptes ;
- Approbation des comptes consolidés du groupe et opérations de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ; quitus au Président et décharge aux Commissaires aux comptes ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Approbation desdites conventions ;
- Pouvoirs pour formalités.

Il est ensuite donné lecture du rapport de gestion sur l'activité de la Société et du groupe consolidé, établi par le Président.

Puis, le Président donne lecture du rapport des Commissaires aux comptes.

A titre liminaire, chacun des associés, après avoir entendu l'exposé du Président et après avoir constaté que tous les associés de la Société sont présents ou représentés, (i) reconnaît avoir été pleinement informé et avoir pris connaissance, de manière satisfaisante, de l'ensemble des documents et rapports relatifs à la présente assemblée en ce compris le(s) rapport(s) des Commissaires aux comptes, et (ii) déclare expressément renoncer à se prévaloir, de quelque manière que ce soit, (a) du défaut de respect des droits d'information préalable à la tenue d'une assemblée générale tels que prévus par les statuts et les dispositions légales et réglementaires ainsi qu'aux délais y afférents, et notamment, (b) du défaut du respect du délai de mise à disposition du(des) rapport(s) des Commissaires aux comptes.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président sur l'activité et les comptes de la Société au titre de l'exercice clos au 31 janvier 2018 et après avoir entendu la lecture du rapport général des Commissaires aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes et le bilan dudit exercice tels qu'ils lui sont présentés et qui font apparaître un résultat net comptable de (229.106) €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve en conséquence les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé et donne quitus de l'exécution de son mandat pour cet exercice au Président, ainsi que décharge de leur mission aux Commissaires aux comptes pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Président sur l'activité et les comptes du groupe consolidés au titre de l'exercice clos au 31 janvier 2018 et après avoir entendu la lecture du rapport général des Commissaires aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, approuve les comptes et le bilan dudit exercice tels qu'ils lui sont présentés et qui font apparaître un résultat net consolidé de (199) k€, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter les pertes de l'exercice clos au 31 janvier 2018, s'élevant à un montant de (229.106) €, de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale » la somme de	0 €
- Au poste « Report à nouveau » la somme de	(229.106) €
- Distribution de dividendes	0 €
- Total égal au bénéfice net comptable	(229.106) €

L'assemblée générale prend acte qu'à la suite de l'affectation ci-dessus le poste « Report à nouveau » sera d'un montant de (229.650) €. Le poste « Réserve légale » 0€.

En conséquence, les capitaux propres de la Société après affectation du résultat de l'exercice écoulé s'établiront comme suit :

CAPITAL	25.951.000 €
RESERVE LEGALE	0 €
PRIMES D'EMISSION	1.147.521 €
PROVISIONS REGLEMENTEES	160 €
REPORT A NOUVEAU	(229.650) €

Et le total des capitaux propres de la Société sera de 26.869.032 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale rappelle qu'il s'agit du deuxième exercice social de la Société et qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des dépenses somptuaires visées aux articles 223 quater et quinquies (article 39-4) du Code général des impôts, pour la détermination du résultat fiscal de l'exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, prend acte de la conclusion de ce rapport et en approuve expressément les termes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité étant précisé que les personnes intéressées par lesdites conventions n'ont pas pris part au vote, chacune pour ce qui la concerne.

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie certifiée conforme ou d'un extrait des présentes afin d'effectuer tous dépôts et formalités prévus par la loi.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

L'ordre du jour étant ainsi épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président et le Secrétaire.



Monsieur Laurent Benoit
Le Président



Grant Thornton
29 rue du Pont
92200 Neuilly sur Seine
FRANCE



STREGO
CRÉATEUR DE VALEUR DURABLE

STREGO A&D
14, rue Clapeyron
75008 PARIS
FRANCE

UTAC HOLDING

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.951.000 euros
Siège social : Autodrome de Linas-Montlhéry
91311 MONTLHERY CEDEX

RCS EVRY 824 418 248

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 1 mois clos le 31 janvier 2018

UTAC HOLDING

Société par Actions Simplifiée au capital de 25.951.000 euros
Siège social : Autodrome de Linas-Montlhéry
91311 MONTLHERY CEDEX

RCS EVRY 824 418 248

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 1 mois clos le 31 janvier 2018

Aux associés de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de UTAC HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la « I - Faits caractéristiques de la période » de l'annexe des comptes annuels concernant les opérations ayant impacté la société sur la période.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère

approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et 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 SAS UTAC HOLDING 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 le Président.

Responsabilités des commissaires 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.

Paris, le 21 juin 2018

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International


Jean-François BALOTEAUD
Associé

Paris, le 21 juin 2018

STREGO A&D


Patrick HIANASY
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	74 181	5 741	68 440	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 852 342	114	2 852 227	
Constructions	4 750 837	33 909	4 716 928	
Installations techniques, matériel, outillage	321 169	9 760	311 410	
Autres immobilisations corporelles	1 644 687	32 938	1 611 748	
Immobilisations en cours	292 675		292 675	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 070 000		34 070 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 150 000		1 150 000	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	45 155 890	82 462	45 073 428	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	80 003		80 003	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	531 076		531 076	66 000
Autres créances	4 046 868		4 046 868	11 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 194 302		1 194 302	536
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	388 060		388 060	
ACTIF CIRCULANT	6 240 309		6 240 309	77 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	51 396 198	82 462	51 313 737	77 536

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 25 951 000)	25 951 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 147 521	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		
Résultat 2017 en attente d'affectation	(544)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(229 106)	(544)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	160	
CAPITAUX PROPRES	26 869 032	457
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	197 500	
Provisions pour charges	804 564	
PROVISIONS	1 002 064	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	17 249 479	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 142	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680 880	66 000
Dettes fiscales et sociales	1 931 583	11 000
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 684 245	
Autres dettes	895 312	80
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 442 641	77 080
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 313 737	77 536

Compte de résultat

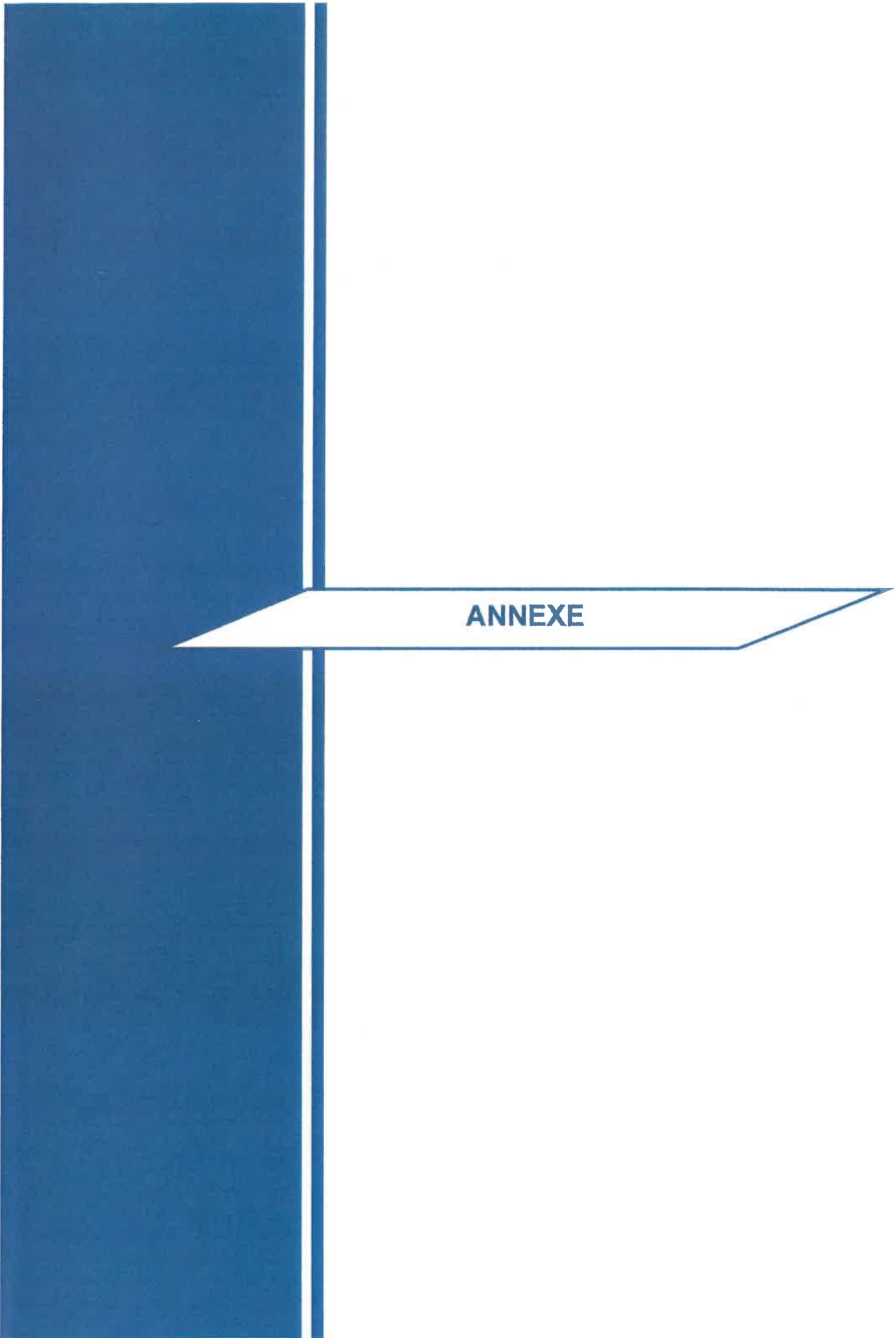
Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Ventes de marchandises	27 809		27 809	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 242 361	3 878	1 246 238	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 270 170	3 878	1 274 047	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 564	55 000
Autres produits			58 000	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 366 612	55 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			61 689	
Variation de stock (marchandises)			(27 346)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 003 923	55 000
Impôts, taxes et versements assimilés			70 613	148
Salaires et traitements			167 525	
Charges sociales			65 923	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 462	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			130 819	
Autres charges			164	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 555 772	55 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			(189 160)	(148)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			49 479	396
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			49 479	396
RESULTAT FINANCIER			(49 479)	(396)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(238 639)	(544)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/01/2018 1 mois	31/12/2017 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	160	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	160	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(160)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(9 693)	
TOTAL DES PRODUITS	1 366 612	55 000
TOTAL DES CHARGES	1 595 718	55 544
BENEFICE OU PERTE	(229 106)	(544)



ANNEXE

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

- Un traité d'apport a été signé en date du 22 décembre 2017 entre l'union de syndicat UTAC U.D.S. et UTAC Holding SAS aux termes duquel les titres détenus par UTAC UDS ainsi que certaines activités (services centraux et bureau de normalisation de l'automobile) sont transférés à UTAC Holding SAS à effet du 1^{er} janvier 2018. Le montant global de l'apport net est de 43 967 521 €. Ce traité d'apport a été approuvé par les décisions de l'associée unique en date du 22 janvier 2018. L'apport a été réalisé à la valeur réelle.

Cet apport a généré une prime d'apport pour un montant de 967 521 €.

- Augmentation de capital d'un montant de 25 800 000 € par l'émission de :
 - 21 500 000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1€ ;
 - 4 300 000 actions de préférence de catégorie A1 nouvelles d'une valeur nominale de 1€.
- Augmentation de capital d'un montant de 330 000€ par l'émission de 150 000 ADP B nouvelles, d'une valeur nominale de 1€ assortie d'une prime d'émission de 1,20€ chacune.
- Emission de 17 200 000 obligations convertibles en actions de préférence de catégorie A2.
- Dans le cadre des opérations de restructuration capitalistique du GROUPE UTAC, UTAC SAS ET UTAC EVENT ET FORMATION sont désormais détenues à 100% par la société UTAC HOLDING.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan au 31/01/2018 dont le total est de 51 313 737 € dégage un résultat déficitaire de (229 106) €.

La période a une durée d'1 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/01/2018, contre 12 mois pour l'exercice précédent clôturant au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivant du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices

Et conformément aux dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 applicable à la clôture de la période.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

1- Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées initialement à leur valeur d'apport.

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

	<u>ECONOMIQUE</u>		<u>FISCAL</u>
	<u>Durée</u>	<u>Mode</u>	<u>Mode</u>
Constructions	20 ans	L	L
Agencements et aménagements des constructions	5 à 20 ans	L	L
Matériel et outillage	3 à 20 ans	L	L
Matériel de transport	5 ans	L	L
Matériel de bureau et informatique	3 à 8 ans	L	L
Mobilier	5 à 10 ans	L	L

Compte tenu de l'application du Règlement CRC 2002-10 sur la dépréciation des actifs, les durées d'amortissement des biens correspondent à la durée de vie économique prévisible. Il a été estimé par ailleurs que le mode d'amortissement linéaire est celui qui correspond le mieux à la dépréciation économique des biens.

Les biens concernés n'étant pas susceptibles de négociation sur un marché, il n'a pas été considéré qu'ils puissent avoir une valeur résiduelle à l'issue de la durée d'utilisation retenue.

2- Titres de participation et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport.

En cas d'indices de perte de valeurs, la société procède à un test de dépréciation destiné à déterminer la valeur d'utilité des titres de participation et à évaluer la dépréciation correspondante. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3- Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances et dettes en devises ont été évaluées au cours du jour de clôture. Il a été tenu compte des éventuels écarts constatés entre le cours d'enregistrement et la valeur de la devise à la clôture de l'exercice. Dans la mesure où l'écart de conversion est une perte latente, une provision pour risque de change est constituée.

4- Disponibilités

Les avoirs en banque ont été évalués à leur valeur nominale. Les avoirs en devises sont évalués au cours du jour de clôture.

5- Provisions pour charges

Provisions pour litiges : provisions constituées pour prendre en compte les litiges en cours à la clôture de l'exercice, nés dans le courant de l'exercice ou antérieurement.

Provision pour retraites : provision tenant compte des indemnités à servir aux membres du personnel au moment de leur départ en retraite, conformément aux dispositions de la convention collective de la Métallurgie. Les indemnités de départ en retraite sont enregistrées dans les comptes sociaux pour un montant global de 804 564 €. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.88%
- Table de mortalité : T68 (2008-2010)
- Taux d'augmentation des salaires (y compris l'inflation) : 2%
- Taux de Turn-Over : 6.54% jusqu'à 50 ans pour les non-cadres et 7.37% jusqu'à 50 ans pour les cadres
- Taux de charges sociales : 47,5%

6- CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi)

En vigueur depuis le 1^{er} janvier 2013, le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

La société a opté pour une comptabilisation de ce crédit d'impôt en diminution de l'impôt sur les sociétés. Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels en normes françaises.

Le montant du CICE s'élève à 5 523€ pour l'exercice clos le 31/01/2018 et a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière d'investissements, de recherche et d'innovation.

7- Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent uniquement l'exploitation.

IV. AUTRES INFORMATIONS NECESSAIRES A L'OBTENTION D'UNE IMAGE FIDELE

1- Charges et Produits financiers

Le total des charges financières de 49 479 € au 31.01.2018 correspond aux intérêts liés à l'emprunt obligataire de 17.200.000 € souscrit au cours de l'exercice.

2- Etablissement de comptes consolidés

La société établit des comptes consolidés qui sont préparés en conformité avec le règlement 99-02.

Les comptes consolidés comprennent en intégration globale les comptes de la Société et de ses filiales détenues à 100% en France et à l'étranger.

3- Engagements hors bilan

Néant.

4- Liste des filiales et participations

(en K euros) Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				
A- FILIALES (50% au moins du capital détenu par la société)											
UTAC SAS	7 800	8 359	100%	23 574	23 574			-	3 797	-	91
UTAC EVENT ET FORMATION	131	1 682	100%	1 924	-	-	-	-	271	-	114
CONSEIL ET FORMATION	100	231	100%	351	-	-	-	-	42	-	1
SCI UTAC (au 31/12/2017)	1 247	1 237	100%	8 221		1 150			1 029,00		7
B- PARTICIPATIONS (10% à 50% du capital détenu par la société)											

V. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Il n'existe aucun événement post-clôture.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			74 181
Terrains			2 852 342
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			4 597 361
Constructions sur sol d'autrui			18 137
Const. Install. générales, agenc., aménag.			135 338
Install. techniques, matériel et outillage ind.			321 169
Installations générales, agenc., aménag.			990 785
Matériel de transport			50 524
Matériel de bureau, informatique, mobilier			603 378
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			292 675
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 861 709
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			34 070 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 150 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 220 000
TOTAL GENERAL			45 155 890

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			74 181	
Terrains			2 852 342	
Constructions sur sol propre			4 597 361	
Constructions sur sol d'autrui			18 137	
Constructions, installations générales, agenc.			135 338	
Installations techn., matériel et outillages ind.			321 169	
Installations générales, agencements divers			990 785	
Matériel de transport			50 524	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			603 378	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			292 675	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 861 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			34 070 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 150 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35 220 000	
TOTAL GENERAL			45 155 890	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	5 741	5 741
Terrains	114	114
Constructions sur sol propre	27 509	27 509
Constructions sur sol d'autrui	2 073	2 073
Constructions installations générales, agenc., aménag.	4 327	4 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 760	9 760
Installations générales, agenc. et aménag. divers	13 429	13 429
Matériel de transport	1 789	1 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 720	17 720
Emballages récupérables, divers		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

76 721

76 721

TOTAL GENERAL

82 462

82 462

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

160

160

Embal récup.

CORPOREL.

160

160

Acquis. titre

TOTAL

160

160

Charges réparties sur plusieurs exercices

Début d'exercice

Augmentations

Dotations

Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Apport	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires			160		160
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS REGLEMENTEES			160		160
Provisions pour litiges		197 500			197 500
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires		706 840	130 819	33 095	804 564
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		904 340	130 819	33 095	1 002 064
Dépréciations immobilisations incorporelles					
Dépréciations immobilisations corporelles					
Dépréciations titres mis en équivalence					
Dépréciations titres de participation					
Dépréciations autres immobilis. financières					
Dépréciations stocks et en cours					
Dépréciations comptes clients					
Autres dépréciations					
DEPRECIATIONS					
TOTAL GENERAL		904 340	130 979	33 095	1 002 224
Dotations et reprises d'exploitation			130 819	33 095	
Dotations et reprises financières					
Dotations et reprises exceptionnelles			160		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice					

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 150 000	1 150 000	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	531 076	531 076	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 670	21 670	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	421 586	421 586	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	118 435	118 435	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	45 536	45 536	
Groupe et associés	3 354 756	3 354 756	
Débiteurs divers	84 885	84 885	
Charges constatées d'avance	388 060	388 060	
TOTAL GENERAL	6 116 004	6 116 004	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	17 249 479			17 249 479
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 680 880	1 680 880		
Personnel et comptes rattachés	935 770	935 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	814 807	814 807		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	88 325	88 325		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	92 681	92 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 684 245	1 684 245		
Groupe et associés	440 805	440 805		
Autres dettes	454 507	454 507		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	23 441 499	6 192 020		17 249 479

Emprunts souscrits en cours d'exercice

17 200 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €		Variation		
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	477 229	0	477 229	-
CLIENTS FACT A EMET TVA 20%	0	66 000	-66 000	-100%
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	477 229	66 000	411 229	623%
PERSO. AUTRES CHARGES A PAYER	632		-632	-
ETAT CHARGES A PAYER	45 536		-45 536	-
DEBITEURS DIV. PDT A RECEVOIR	68 158		68 158	-
PDT A RECEVOIR GRP	16 667		16 667	-
TOTAL AUTRES CREANCES	130 993	0	130 993 -	
TOTAL GENERAL	608 223	66 000	542 223	822%

CHARGES A PAYER

Exprimé en €		Variation		
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
FOURN FACT N/PARVENUES	334 184	66 000	268 184	406,34%
FOURN GROUPE FACT N/PARVENUES	276 592		276 592	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	610 776	66 000	544 776	825,42%
FACT FOUR IMPOS NON PARVENU	31 466		31 466	-
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	31 466	0	31 466	-
CHARGES A PAYER	9 007	80	8 927	11158,75%
CHARGES A PAYER GROUPE	122 631		122 631	-
TOTAL AUTRES DETTES	131 638	80	131 558	164447,50%
PROVISION CONGES PAYES	368 243		368 243	-
PROVISION MODULATION	5 450		5 450	-
PROVISION 13 ^{ème} MOIS	7 861		7 861	-
PROVISION PRIME EXCEP	201 682		201 682	-
INDEMNITES FIN DE CONTRAT	70		70	-
DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	120 883		120 883	-
DETTE PARTICIPATION SALAIRES	38 690		38 690	-
INTERESSEMENT A PAYER	174 478		174 478	-
MEDECINE DU TRAVAIL	889		889	-
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	174 914		174 914	-
PROVISION S/CHARGES MODULATION	2 588		2 588	-
CHARGES SOC. S/13 ^{ème} MOIS	4 774		4 774	-
CH. SOC. S/IND. FIN CONTRAT	33		33	-
CH. SOC. S/CPTÉ EPARGNE TEMPS	57 419		57 419	-
DETTE CHARGES PARTICIP. SA	7 738		7 738	-
CHARGES SOC. S/PRIMES A PAYER	225 233		225 233	-
CHARGES SOC. S/INTERESSEMENT	34 896		34 896	-
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	28 440		28 440	-
FORMATION PROF A PAYER	45 420		45 420	-
EFFORT CONSTR A PAYER	18 821		18 821	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 518 522	0	1 518 522	-
TOTAL GENERAL	2 292 402	66 080	2 226 322	3369,13%

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/01/2018	31/12/2017	Montant	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	388 060	0	388 060 -	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	388 060	0	388 060 -	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0	0 -	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			0 -	
TOTAL GENERAL	388 060	0	388 060 -	

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	160	687250001

TOTAL

160

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	35	
EMPLOYES	3	
OUVRIERS	4	
TAM	32	
TOTAL		74

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(238 639)	(9 687)	(228 953)
Résultat exceptionnel à court terme	(160)	(6)	(153)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	(238 799)	(9 693)	(229 106)

Transfert de charges

Exprimé en €

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGE EN NATURE	1 469	791000001

TOTAL

1 469

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1000	21500000		1,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		4450000		1,00
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		457
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		457
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		25 950 000
Variations des primes liées au capital		1 147 521
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		160
Autres variations		
Résultat de l'exercice	229 106	
SOLDE		26 868 575
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 869 032