

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

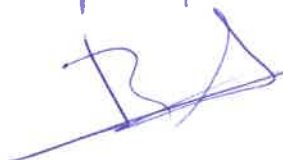
Numéro SIREN : 824 418 248

Nom ou dénomination : UTAC HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2018 sous le numéro de dépôt 9411



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Copie certifiée conforme


Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel, outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	66 000		66 000
Autres créances	11 000		11 000
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Disponibilités	536		536
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	77 536		77 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	77 536		77 536

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé 1 000)	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	
Autres réserves (dont achat oeuvres originales artistes)	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(544)
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	457
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS	
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
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	
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 000
Dettes fiscales et sociales	11 000
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	80
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	77 080
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	77 536

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			55 000
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			55 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			55 000
Autres achats et charges externes			148
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION			55 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			(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			396
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			396
RESULTAT FINANCIER			(396)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(544)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2017
-----------	------------

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

CHARGES EXCEPTIONNELLES

RESULTAT EXCEPTIONNEL

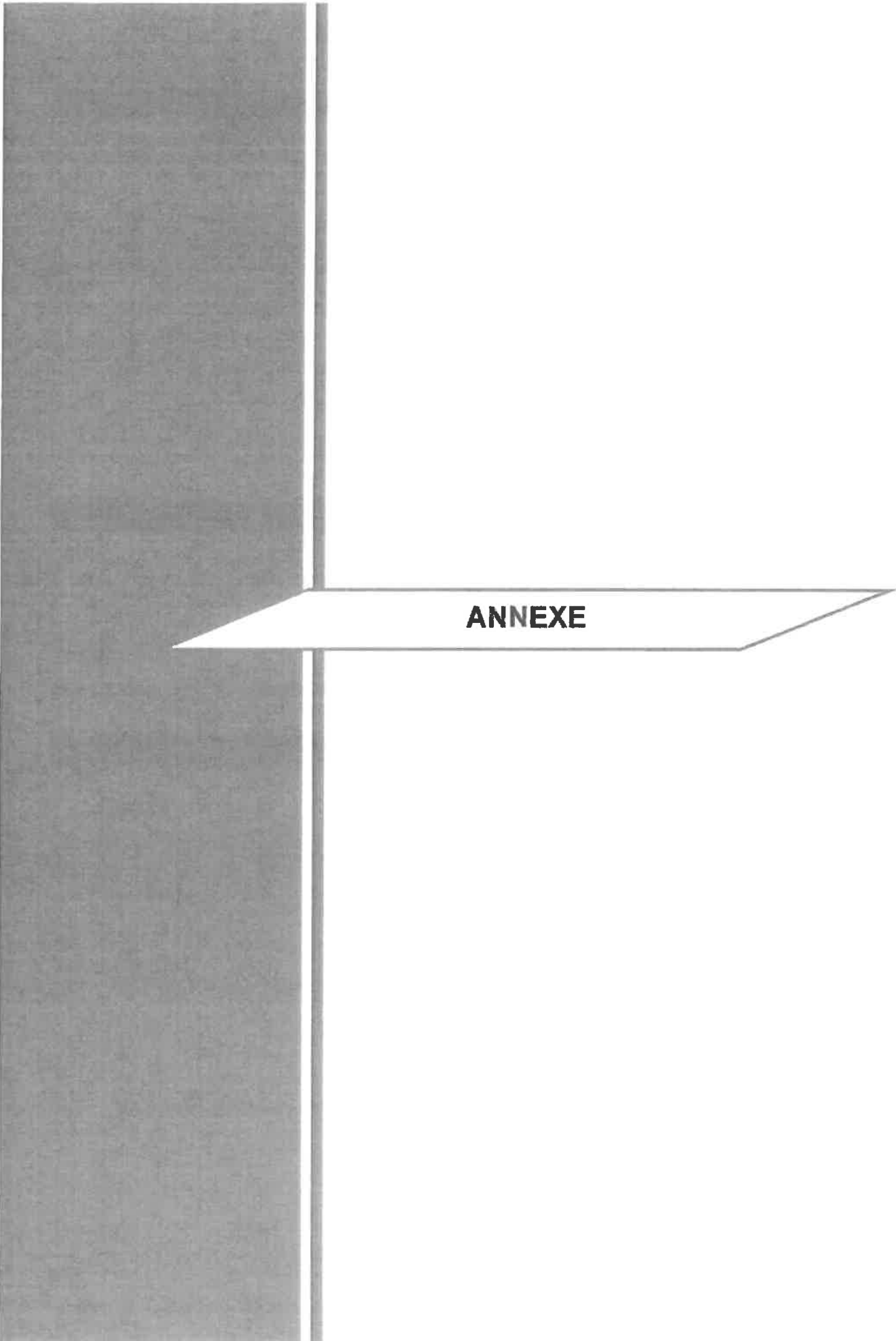
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS	55 000
---------------------------	---------------

TOTAL DES CHARGES	55 544
--------------------------	---------------

BENEFICE OU PERTE	(544)
--------------------------	--------------



ANNEXE

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan au 31/12/2017 dont le total est de 77 536 € dégage un résultat déficitaire de (543,50) €.

La période a une durée exceptionnelle de 13 mois allant du 16/12/2016 au 31/12/2017 car il s'agit d'un premier exercice pour la société.

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.

II. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

1. Créances

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

Lorsqu'il existe des contrats à long terme, conformément à l'avis 99-10 du CNC, la société détermine le chiffre d'affaires et le résultat selon la méthode à l'avancement.

Le degré d'avancement des contrats est déterminé par chaque responsable de service par rapport à leur suivi individualisé de chaque projet.

Lorsque les coûts prévisionnels excèdent les profits probables du contrat, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée pour la totalité de la perte attendue sous déduction des résultats déjà pris à l'avancement.

2. Disponibilités

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



3. Dettes

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les dettes en devises ont été évaluées à leurs cours du jour de clôture. Il a été tenu compte des écarts constatés entre le cours d'enregistrement et la valeur de la devise à la clôture de la période.

III. FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

- Il s'agit du premier exercice de la Société suivant sa création le 16 décembre 2016.
- UTAC UDS et UTAC HOLDING ont conclu, le 22 décembre 2017, un traité d'apport aux termes duquel UTAC UDS s'est engagée à apporter à UTAC Holding les actifs, passifs, droits et obligations afin qu'UTAC HOLDING devienne la société faitière du groupe UTAC.

IV. EVENEMENTS POST-CLOTURE

- 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€.
- Emission de 17 200 000 obligations convertibles en actions de préférence de catégorie A2.
- Modification de la date de clôture au 31 janvier 2018 décidée par AGE le 29 janvier 2018. L'exercice clos le 31 janvier 2018 aura une durée d'un mois.
- 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.



Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	66 000	66 000	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	11 000	11 000	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	77 000	77 000	

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				
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	66 000	66 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 000	11 000		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	80	80		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	77 080	77 080		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2017	Variation	
		Montant	%
CHARGES A PAYER	66 079,50	66 079,50	N.S.
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	66 000,00	66 000,00	N.S.
408100007 FOURN FACT N/PARVENUES	66 000,00	66 000,00	N.S.
AUTRES DETTES	79,50	79,50	N.S.
468600007 CHARGES A PAYER	79,50	79,50	N.S.
TOTAL	66 079,50	66 079,50	N.S.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(544)		(544)
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	(544)		(544)

Transfert de charges

Exprimé en €

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
-----------------------	---------	----------------------

Charges diverses d'exploitation

55 000,00

TOTAL

55 000,00

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			1,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
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		
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		1 000
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		(544)
SOLDE		457
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		457

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 ANNUELLE DU 29 JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit

Le 29 juin,

A 16h,

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 décembre 2017 ainsi que le bilan, le compte des résultats et l'annexe relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
- 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 de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
- Rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ; quitus au Président et décharge aux Commissaires aux comptes ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- 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 des rapports 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 décembre 2017 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 (544) €, 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, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter les pertes de l'exercice clos au 31 décembre 2017, s'élevant à un montant de (544) €, de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale » la somme de	0 €
- Au poste « Report à nouveau » la somme de	(544) €
- Distribution de dividendes	0 €
- Total égal au bénéfice net comptable	(544) €

L'assemblée générale prend acte qu'à la suite de l'affectation ci-dessus le poste « Report à nouveau » sera d'un montant de (544) €. 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	1.000€
RESERVE LEGALE	0 €
PRIMES D'EMISSION	0.€
REPORT A NOUVEAU	(544) €

Et le total des capitaux propres de la Société sera de 457 €.

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

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

TROISIEME 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.

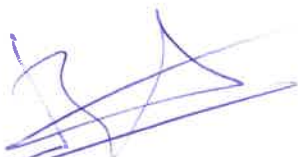
QUATRIEME RESOLUTION

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

Grant Thornton
29 rue du Pont
92200 Neuilly sur Seine
FRANCE



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-Montihéry

91311 MONTLHERY CEDEX

RCS EVRY 824 418 248

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

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 clos le 31 décembre 2017

A l'Associée unique 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 décembre 2017, 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 2017 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.

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 à l'Associé unique

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 à l'Associé unique 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 DECEMBRE 2017

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel, outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	66 000		66 000
Autres créances	11 000		11 000
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Disponibilités	536		536
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	77 536		77 536
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	77 536		77 536



Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé :	1 000) 1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
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	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(544)
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	457
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS	
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
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	
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 000
Dettes fiscales et sociales	11 000
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	80
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	77 080
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	77 536



Compte de résultat

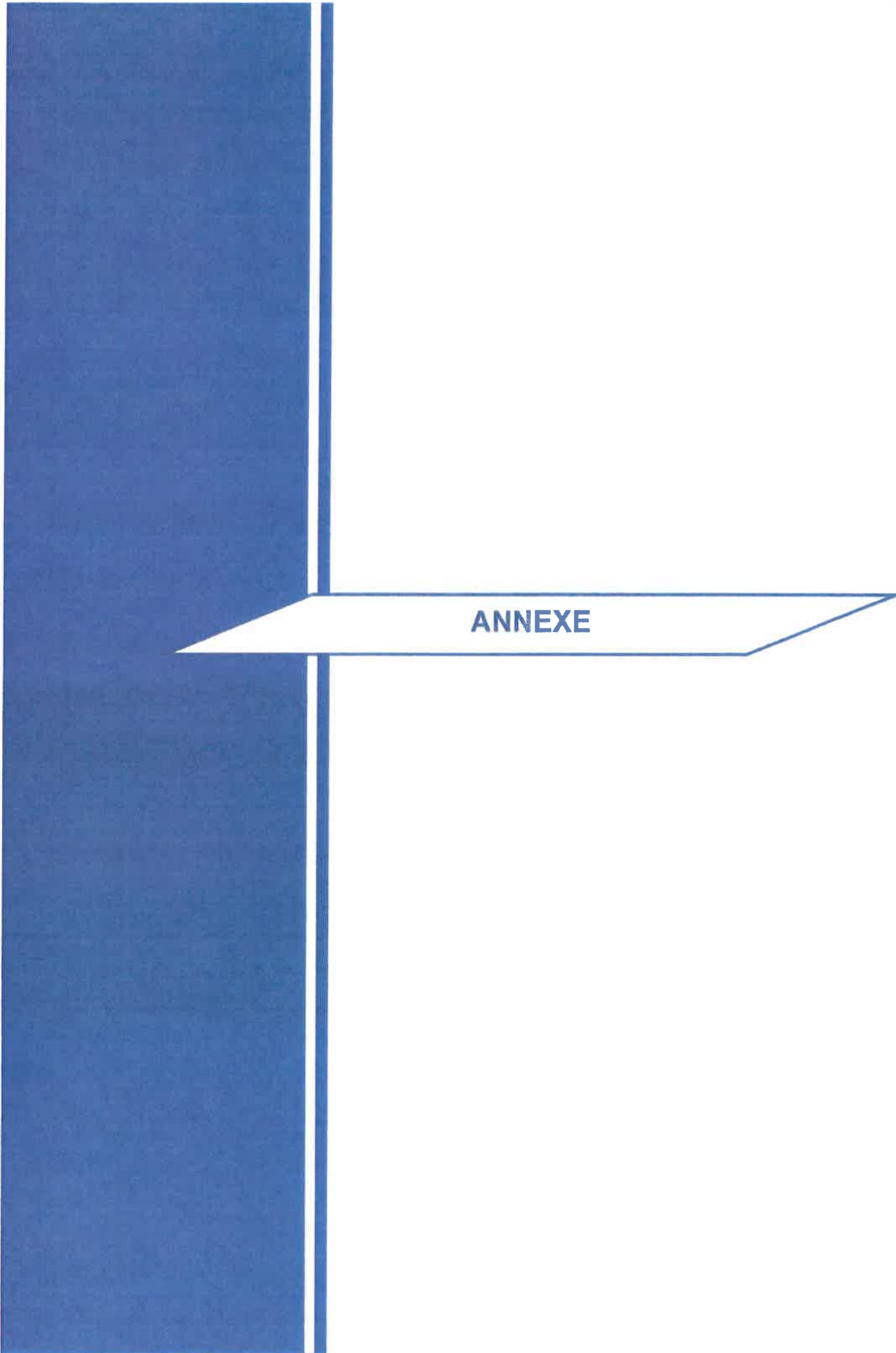
Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			55 000
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			55 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes			55 000
Impôts, taxes et versements assimilés			148
Salaires et traitements			
Charges sociales			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION			55 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			(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			396
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			396
RESULTAT FINANCIER			(396)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(544)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2017
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	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	55 000
TOTAL DES CHARGES	55 544
BENEFICE OU PERTE	(544)



ANNEXE

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan au 31/12/2017 dont le total est de 77 536 € dégage un résultat déficitaire de (543,50) €.

La période a une durée exceptionnelle de 13 mois allant du 16/12/2016 au 31/12/2017 car il s'agit d'un premier exercice pour la société.

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.

II. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

1. Créances

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

Lorsqu'il existe des contrats à long terme, conformément à l'avis 99-10 du CNC, la société détermine le chiffre d'affaires et le résultat selon la méthode à l'avancement.

Le degré d'avancement des contrats est déterminé par chaque responsable de service par rapport à leur suivi individualisé de chaque projet.

Lorsque les coûts prévisionnels excèdent les profits probables du contrat, une provision pour perte à terminaison est comptabilisée pour la totalité de la perte attendue sous déduction des résultats déjà pris à l'avancement.

2. Disponibilités

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



3. Dettes

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, les dettes en devises ont été évaluées à leurs cours du jour de clôture. Il a été tenu compte des écarts constatés entre le cours d'enregistrement et la valeur de la devise à la clôture de la période.

III. FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

- Il s'agit du premier exercice de la Société suivant sa création le 16 décembre 2016.
- UTAC UDS et UTAC HOLDING ont conclu, le 22 décembre 2017, un traité d'apport aux termes duquel UTAC UDS s'est engagée à apporter à UTAC Holding les actifs, passifs, droits et obligations afin qu'UTAC HOLDING devienne la société faitière du groupe UTAC.

IV. EVENEMENTS POST-CLOTURE

- 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€.
- Emission de 17 200 000 obligations convertibles en actions de préférence de catégorie A2.
- Modification de la date de clôture au 31 janvier 2018 décidée par AGE le 29 janvier 2018. L'exercice clos le 31 janvier 2018 aura une durée d'un mois.
- 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.

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	66 000	66 000	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	11 000	11 000	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	77 000	77 000	

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				
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	66 000	66 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 000	11 000		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	80	80		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	77 080	77 080		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Exprimé en €

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
-----------	-------------------	----------------	----------------------------------

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances rattachées à des participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	66 000
Autres créances	
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances et acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

Produits à recevoir

Exprimé en €		Variation	
Rubriques	31/12/2017	Montant	%
PRODUITS A RECEVOIR	66 000,00	66 000,00	N.S.
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	66 000,00	66 000,00	N.S.
418102107 CLIENTS FACT A EMET TVA 20%	66 000,00	66 000,00	N.S.
TOTAL	66 000,00	66 000,00	N.S.

Charges à payer

Exprimé en €		Variation	
Rubriques	31/12/2017	Montant	%
CHARGES A PAYER	66 079,50	66 079,50	N.S.
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	66 000,00	66 000,00	N.S.
408100007 FOURN FACT N/PARVENUES	66 000,00	66 000,00	N.S.
AUTRES DETTES	79,50	79,50	N.S.
468600007 CHARGES A PAYER	79,50	79,50	N.S.
TOTAL	66 079,50	66 079,50	N.S.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(544)		(544)
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	(544)		(544)

Transfert de charges

Exprimé en €

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
-----------------------	---------	----------------------

Charges diverses d'exploitation	55 000,00	
---------------------------------	-----------	--

TOTAL	55 000,00	
-------	-----------	--

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			1,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
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		
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		1 000
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		(544)
SOLDE		457
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		457