

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 19/07/2019 sous le numéro de dépôt 9560

Greffe du tribunal de commerce d'Evry



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/9560

Déposant :

Nom/dénomination : UTAC HOLDING

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 824 418 248

N° gestion : 2016 B 04773





Le : 19 JUIL. 2019

Numéro: 9560

UTAC HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 21.780.381 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 20 JUIN 2019**

L'an deux mille dix-neuf
Le 20 juin,
A 9 heures,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au cabinet De Pardieu Brocas Maffei, sur convocation faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée 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 BAKER TILLY STREGO et GRANT THORNTON, Commissaires aux comptes de la Société ont été dûment informés des présentes. Ils sont absents et excusés.

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 des lettres de convocation adressées aux Commissaires aux comptes ;
- La feuille de présence ;
- Le bilan, le compte des résultats et l'annexe relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Les rapports des Commissaires aux comptes (sur les comptes sociaux et sur les comptes consolidés ; sur les conventions réglementées) ;
- Le texte des résolutions ;



- 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 sur les comptes consolidés du groupe pendant l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés du groupe de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; quitus au Président et décharge aux Commissaires aux comptes ;
- Approbation des comptes consolidés du groupe et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 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 réglementées ;
- 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 les rapports 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 des rapports 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 2018 et après avoir entendu la lecture du rapport général sur les comptes sociaux 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 (805.918) €, 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 décembre 2018 et après avoir entendu la lecture du rapport général sur les comptes consolidés 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 4.448.517 €, 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 décembre 2018, s'élevant à un montant de (805.918) €, de la manière suivante : En conséquence, nous vous proposons d'affecter les pertes de l'exercice de la manière suivante :

- Au poste de « Réserve légale » la somme de	0 €
- Au poste « Report à nouveau »	(805.918) €
- Distribution de dividendes	0 €
- Total égal au résultat net comptable	(805.918) €

L'assemblée générale prend acte qu'à la suite de l'affectation ci-dessus le poste « Report à nouveau » sera d'un montant de (1.035.567) €. Le poste « Réserve légale » reste égal à 0 €.

En conséquence, les capitaux propres de la Société après affectation du résultat de l'exercice écoulé s'établiront au 31.12.2018 comme suit :

CAPITAL	25.951.000 €
RESERVE LEGALE	0 €
PRIMES D'EMISSION	1.147.521 €
PROVISIONS REGLEMENTEES	34.579 €
REPORT A NOUVEAU	(1.035.567) €

Et le total des capitaux propres de la Société au 31.12.2018. s'élève 26.097.534 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale rappelle qu'il s'agit du troisième 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 réglementées 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.

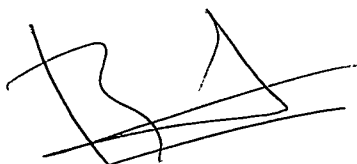
SIXIEME RESOLUTION

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



COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2018 au 31/12/2018

*Certifié conforme le
19/02/19*


UTAC HOLDING

Avenue Georges Boillot
91310 LINAS

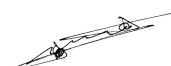
2018

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Sommaire	2
COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
ANNEXE	8
Regles et méthodes HLD	9
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions et dépréciations	17
Créances et dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Charges et produits exceptionnels	22
Effectif moyen	23
Transfert de charges	24
Composition du capital social	25
Variation des capitaux propres	26
Filiales et participations	27



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	242 347	93 491	148 857	68 440
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 860 538	1 619	2 858 919	2 852 227
Constructions	4 750 837	381 534	4 369 302	4 716 928
Installations techniques, matériel, outillage	345 416	109 122	236 294	311 410
Autres immobilisations corporelles	2 498 169	491 094	2 007 076	1 611 748
Immobilisations en cours	607 211		607 211	292 675
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 070 000		34 070 000	34 070 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 150 000		1 150 000	1 150 000
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	46 524 519	1 076 860	45 447 659	45 073 428
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	75 433		75 433	80 003
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	56 050		56 050	
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 778 980		4 778 980	531 076
Autres créances	4 638 236		4 638 236	4 046 868
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	568 093		568 093	1 194 302
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	96 336		96 336	388 060
ACTIF CIRCULANT	10 213 127		10 213 127	6 240 309
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	56 737 646	1 076 860	55 660 787	51 313 737



Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2018	31/01/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 25 951 000)	25 951 000	25 951 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 147 521	1 147 521
Ecarts 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	(229 649)	(544)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(805 918)	(229 106)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	34 579	160
CAPITAUX PROPRES	26 097 534	26 869 032
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	100 000	197 500
Provisions pour charges	663 156	804 564
PROVISIONS	763 156	1 002 064
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	18 902 093	17 249 479
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 023 236	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 142	1 142
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 934 772	1 680 880
Dettes fiscales et sociales	2 878 309	1 931 583
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 539 697	1 684 245
Autres dettes	2 520 847	895 312
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	28 800 097	23 442 641
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	55 660 787	51 313 737



Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/01/2018
Ventes de marchandises	355 813		355 813	27 809
Production vendue de biens				
Production vendue de services	16 524 835	12 377	16 537 212	1 246 238
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 880 648	12 377	16 893 025	1 274 047
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			426 597	34 564
Autres produits			636 987	58 000
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 956 610	1 366 612
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			498 670	61 689
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(51 480)	(27 346)
Autres achats et charges externes			8 566 223	1 003 923
Impôts, taxes et versements assimilés			771 425	70 613
Salaires et traitements			4 570 769	167 525
Charges sociales			1 955 199	65 923
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			994 398	82 462
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				130 819
Autres charges			970	164
CHARGES D'EXPLOITATION			17 306 174	1 555 772
RESULTAT D'EXPLOITATION			650 436	(189 160)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			36 953	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			23 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			59 953	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 686 808	49 479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 686 808	49 479
RESULTAT FINANCIER			(1 626 855)	(49 479)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(976 419)	(238 639)



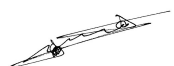
Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2018	31/01/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 602	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	149 602	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 765	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 378	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	34 419	160
CHARGES EXCEPTIONNELLES	115 562	160
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34 040	(160)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(2 001)	
Impôts sur les bénéfices	(134 461)	(9 693)
TOTAL DES PRODUITS	18 166 165	1 366 612
TOTAL DES CHARGES	18 972 083	1 595 718
BENEFICE OU PERTE	(805 918)	(229 106)



ANNEXE



I. FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE

1- Rappel des opérations de janvier 2018

- 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.

2- Sur la période

La société, Emprunteur Principal, a sollicité auprès des prêteurs dont la BNP Paribas est arrangeur mandaté, coordinateur, agent et prêteur, et la Société Générale et la BRED Banque Populaire les autres prêteurs, aux fins de mettre à sa disposition :

- un crédit d'investissement d'un montant maximum en principal de 15 000 000 euros aux fins de financer ou refinancer partiellement les investissements corporels (et les frais et coûts y afférant), réalisés ou à réaliser directement par la société et/ou indirectement par ses filiales au moyen de toute avance d'investissement ;
- un crédit renouvelable d'un montant maximum en principal de 2 500 000 euros mis à disposition de sa filiale UTAC SAS, emprunteur du crédit renouvelable, destiné à financer partiellement les besoins en fonds de roulement et les besoins généraux d'exploitation.



Au 31 décembre 2018, Utac Holding a tiré la somme de 1 000 000 euros sur le crédit d'investissement.

Utac Holding s'est portée caution des sommes empruntées par UTAC SAS au titre du crédit renouvelable pour un montant maximum en principal de 2 500 000 euros. Cette caution n'a pas eu d'effet à la clôture de l'exercice.

La convention de crédit comporte des engagements financiers, notamment des ratios, calculés sur la base des comptes consolidés annuels proforma. L'analyse des ratios a été effectuée pour la première fois sur les comptes pro forma du 31 décembre 2018. Le respect des covenants (ratios) a été confirmé.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan au 31/12/2018 dont le total est de 55 660 786 € dégage un résultat déficitaire de 805 917 €.

La période a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/12/2018, contre 1 mois pour l'exercice précédent clôturant au 31/01/2018.

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.

	ECONOMIQUE		FISCAL
	Durée	Mode	Mode
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 ont été modifiées et correspondent désormais 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 663 156€. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cette provision sont les suivantes :



- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.70%
- Table de mortalité : T68 (2008-2010)
- Taux d'augmentation des salaires (y compris l'inflation) : 2%
- Taux de Turn-Over : 13.37% jusqu'à 50 ans pour les non-cadres et 15.56% 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 55 337€ pour l'exercice clos le 31/12/2018.

7- Charges constatées d'avance

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

8- Intégration fiscale

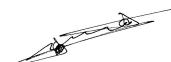
UTAC Holding a constitué, à compter du 1^{er} février 2018, un groupe d'intégration fiscale au sens des dispositions de l'article 223A du code général des impôts.

Le capital des filiales étant détenu directement ou indirectement à plus de 95% par la société mère tête de groupe, les filiales ont donné leur accord dans les formes et conditions requises pour devenir membre du groupe intégré constitué par la société mère.

Une convention a formalisé l'accord des membres du groupe afin de prévoir les modalités de répartition de la charge d'impôts du groupe intégré.

9- Crédit d'impôt recherche

Le crédit d'impôt recherche (CIR) est une mesure de soutien aux activités de recherche et développement des entreprises. Les entreprises qui engagent des



dépenses de recherche fondamentale et de développement expérimental peuvent bénéficier du CIR.

Au titre de l'exercice, la société a engagé des dépenses sur le projet des véhicules autonomes ; le crédit d'impôt recherche comptabilisé dans les comptes s'élève à 44 267 euros.

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

1- Autres achats et charges externes

Le poste est composé des honoraires et frais supportés dans le cadre de la réorganisation et du financement du groupe pour 1 902 500€. Ces honoraires et frais ont fait l'objet d'une refacturation aux filiales opérationnelles.

2- Charges et Produits financiers

Le total des charges financières de 1 686 808 € au 31.12.2018 correspond principalement aux intérêts liés à l'emprunt obligataire de 17.200.000 € pour 1 652 614€ et aux intérêts d'un nouvel emprunt souscrit auprès de la BNP de 1 000 000€ destinés à financer les investissements pour 23 349€

3- 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 (à l'exception de la filiale Russe non consolidée).

4- Engagements hors bilan

Dans la cadre de l'emprunt BNP :

Nantissement de titres comprenant 7 800 000 actions ordinaires inscrites au nominal sur les livres de UTAC SAS, filiale à 100%

Utac Holding s'est portée caution des sommes empruntées par UTAC SAS au titre du crédit renouvelable pour un montant maximum en principal de 2 500 000 Euros. Cette caution n'a pas eu d'effet à la clôture de l'exercice.

5- Liste des filiales et participations

Aucun dividende n'a été encaissé par les sociétés au cours de l'exercice.

Les données des filiales reportées sur le tableau des filiales et participations sont les données au 31/12/2018 et correspondent à un exercice de 11 mois sauf pour la SCI UTAC qui a une durée de 12 mois.

V. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Augmentation de capital décidée par l'assemblée du 30 janvier 2019

Date	Nature des opération	Nombre d'actions	Capital	Primes liées au capital	Prix de souscription
30 janvier 2019	Augmentation de capital (actions ordinaires)	108 318	108 318	24 913	133 231
30 janvier 2019	Augmentation de capital (actions de préférence B2)	21 063	21 063	45 707	66 770
Total		129 381	129 381	70 620	200 001

Le 30 janvier 2019 les associés ont décidé de procéder à une augmentation de capital de 129.381 € par l'émission de :

- 108.318 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 euro chacune assortie d'une prime d'émission unitaire de 0,23€ soit un prix de souscription unitaire de 1,23€ par action.
- 21.063 actions de préférence de catégorie B2 d'une valeur nominale de 1 euro chacune assortie d'une prime d'émission unitaire de 2,17€ soit un prix de souscription unitaire de 3,17€ par action.

Opération de refinancement

L'assemblée générale de la société UTAC Holding a autorisé, en date du 20 mai 2019, l'opération de refinancement envisagée et notamment :

- l'émission par la société UTAC Holding d'un emprunt obligataire auprès de un ou plusieurs fonds gérés par Tikehau Investment Management d'un montant total en principal de 25.800.000 euros par émission d'obligations simples nouvelles ;
- le remboursement anticipé volontaire, par la société, de l'intégralité des 17.200.000 obligations convertibles émises et paiement des intérêts courus à la date de remboursement ;
- la réduction du capital social de la société UTAC Holding non motivée par des pertes et réalisée par attribution d'actifs et annulation corrélative de l'intégralité des 4.300.000 actions de préférence de catégorie A1 émises (étant précisé que la réduction de capital a été décidée sous conditions suspensives) et paiement des dividendes préciputaires non distribués agrégés A1 (tels que définis dans les caractéristiques des ADP1).
- le montant de la réduction de capital, qui a eu lieu à la date du 20 juin 2019, de 4.300.000 euros à savoir la valeur nominale des ADP A1 d'un montant de 4.300.000 euros.
- le capital social a ainsi été réduit de 4.300.000 euros pour être abaissé de 26 080 381 euros à 21 780 381 euros.
- ces opérations ont eu lieu à la date du 20 juin 2019.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	74 181		168 167
Terrains	2 852 342		8 197
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		24 247
Installations générales, agenc., aménag.	990 785		359 919
Matériel de transport	50 524		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	603 378		493 564
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	292 675		1 368 629
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 861 709		2 254 556
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		2 422 722

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			242 347	
Terrains			2 860 538	
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.			345 416	
Installations générales, agencements divers			1 350 704	
Matériel de transport			50 524	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 096 942	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 054 093		607 211	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 054 093		11 062 172	
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	1 054 093		46 524 519	



Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 741	87 750		93 491
Terrains	114	1 505		1 619
Constructions sur sol propre	27 510	296 385		323 895
Constructions sur sol d'autrui	2 073	14 339		16 411
Constructions installations générales, agenc., aménag.	4 327	36 901		41 228
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 760	99 362		109 122
Installations générales, agenc. et aménag. divers	13 429	166 709		180 138
Matériel de transport	1 789	19 278		21 068
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 720	272 168		289 888
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 722	906 647		983 369
TOTAL GENERAL	82 463	994 397		1 076 860

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.		9 278					9 278
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		423					423
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		24 719					24 719
Embal récup.							
CORPOREL.		25 141					25 141
Acquis. titre							
TOTAL		34 419					34 419

Charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Page 21 sur 32



Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	160	34 419		34 579
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	160	34 419		34 579

Provisions pour litiges	197 500		97 500	100 000
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	804 564		141 408	663 156
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	1 002 064		238 908	763 156

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	1 002 224	34 419	238 908	797 735
----------------------	------------------	---------------	----------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation 238 908
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles 34 419
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	4 778 980	4 778 980	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	918	918	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 141 953	1 141 953	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	93 599	93 599	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 374 733	3 374 733	
Débiteurs divers	27 033	27 033	
Charges constatées d'avance	96 336	96 336	
TOTAL GENERAL	10 663 552	10 663 552	

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	18 902 093			18 902 093
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 023 176	134 288	888 888	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 934 772	1 934 772		
Personnel et comptes rattachés	922 029	922 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	738 095	738 095		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	950 346	950 346		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	267 839	267 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 539 697	1 539 697		
Groupe et associés	2 306 392	2 306 392		
Autres dettes	214 455	214 455		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	28 798 955	9 007 974	888 888	18 902 093

Emprunts souscrits en cours d'exercice

1 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2018	31/01/2018	Variation	
			Montant	%
PRODUITS A RECEVOIR	3 270 132	562 054	2 708 078	482
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 270 132	477 229	2 792 903	585
CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	3 270 132	477 229	2 792 903	585
AUTRES CREANCES		84 825	(84 825)	(100)
DEBITEURS DIV. PDT A RECEVOIR		68 158	(68 158)	(100)
PDT A RECEVOIR GRP		16 667	(16 667)	(100)
TOTAL	3 270 132	562 054	2 708 078	482



Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2018	31/01/2018	Variation	
			Montant	%
CHARGES A PAYER	2 069 785	2 246 232	(176 447)	(8)
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	23 176		23 176	N.S.
INTERETS COURUS S/EMPRUNT BNP	23 176		23 176	N.S.
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH	306 889	610 775	(303 886)	(50)
FOURN FACT N/PARVENUES	306 889	334 184	(27 295)	(8)
FOURN GROUPE FACT N/PARVENUES		276 592	(276 592)	(100)
DETTE SUR IMMOBILISATIONS	31 466	31 466		
FACT FOUR IMMOB NON PARVENU	31 466	31 466		
AUTRES DETTES	138 665	131 638	7 027	5
CHARGES A PAYER	138 665	9 007	129 658	N.S.
CHARGES A PAYER GROUPE		122 631	(122 631)	(100)
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 569 588	1 472 353	97 236	7
PROVISION CONGES PAYES	302 314	368 243	(65 929)	(18)
PROVISION MODULATION	9 942	5 450	4 492	82
PROVISION 13ème MOIS	10 291	7 861	2 431	31
PROVISION PRIME EXCEP	250 774	201 682	49 092	24
INDEMNITES FIN DE CONTRAT	2 547	70	2 477	N.S.
DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	118 954	120 883	(1 929)	(2)
DETTE PARTICIPATION SALARIES		38 690	(38 690)	(100)
PERSO. AUTRES CHARGES A PAYER		(632)	632	(100)
INTERESSEMENT A PAYER	215 664	174 478	41 186	24
MEDECINE DU TRAVAIL		889	(889)	(100)
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	151 157	174 914	(23 757)	(14)
PROVISION S/CHARGES MODULATION	4 971	2 588	2 383	92
CHARGES SOC. S/13ème MOIS	5 929	4 774	1 155	24
CH. SOC. S/IND. FIN CONTRAT	1 210	33	1 177	N.S.
CH. SOC. S/CPTE EPARGNE TEMPS	59 477	57 419	2 058	4
DETTE CHARGES PARTICIP. SA		7 738	(7 738)	(100)
CHARGES SOC. S/PRIMES A PAYER	125 388	225 233	(99 845)	(44)
CHARGES SOC. S/INTERESSEMENT	43 133	34 896	8 237	24
ETAT CHARGES A PAYER	163 919	(45 536)	209 455	(460)
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	33 171	28 440	4 731	17
FORMATION PROF A PAYER	49 331	45 420	3 911	9
EFFORT CONSTR A PAYER	21 418	18 821	2 597	14
TOTAL	2 069 785	2 246 232	(176 447)	(8)



Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2018	31/01/2018	Variation	
			Montant	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	96 336	388 060	(291 725)	(75)
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	96 336	388 060	(291 725)	(75)
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	96 336	388 060	(291 725)	(75)
TOTAL	96 336	388 060	(291 725)	(75)



Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	34 419	
DIVERS CHARGES DE PERSONNEL	20 765	
AJUSTEMENT PLAFONNEMENT CFE 2017	60 378	

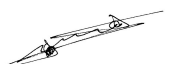
TOTAL

115 562

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
AJUSTEMENT PRIMES BONUS	149 602	

TOTAL

149 602



Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	38	
EMPLOYES	3	
OUVRIERS	4	
TAM	30	
TOTAL		75



Transfert de charges

Exprimé en €

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGES EN NATURE	18 736	
REMBOURSEMENT COTISATIONS SOCIALES	136 329	
REMBOURSEMENT GMC ET AUTRES ORGANISMES	11 071	
TRANSFERT CHARGES D EXPLOITATION	21 554	

TOTAL

187 690



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	21501000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	4450000			1
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		26 869 032
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		26 869 032

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		34 420
Autres variations		
Résultat de l'exercice	805 917	
SOLDE		771 497

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		26 097 535



Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
UTAC SAS	7 800 000	100	23 574 000		58 973 226
	32 548 417		23 574 000		4 131 328
UTAC EVENT ET FORMATION	130 800	100	1 924 000		7 163 954
	1 941 543		1 924 000		(106 568)
UTAC CONSEIL ET FORMATION	100 000	100	351 000		261 463
	381 312		351 000		32 613
SCI UTAC	1 247 643	100	8 221 000	1 150 000	1 492 762
	3 107 660		8 221 000		616 277

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS

