

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 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 10154

S.A.S. UTAC Holding

1 Av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2021

.....

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	838 120	580 538	257 582	241 002
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 173	275	300 898	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	2 865 805	8 412	2 857 394	2 854 590
Constructions	5 795 032	1 581 426	4 213 606	3 851 473
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 178 916	447 891	731 025	343 990
Autres immobilisations corporelles	4 641 895	2 322 917	2 318 978	2 057 876
Immobilisations en cours	477 356		477 356	1 587 697
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	57 907 344		57 907 344	34 259 509
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	74 005 641	4 941 459	69 064 182	45 196 138
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	77 229		77 229	38 816
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	25 012		25 012	27 990
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 577 972	194 780	1 383 191	2 285 706
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	174 164		174 164	86 016
. Personnel	39 414		39 414	118 136
. Organismes sociaux				16 416
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	854 636		854 636	825 293
. Autres	132 603 420		132 603 420	2 864 142
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	142 667		142 667	275 974
Disponibilités	869 225		869 225	3 246 295
Charges constatées d'avance	127 313		127 313	112 289
TOTAL (II)	136 491 052	194 780	136 296 271	9 897 073
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				29 903
TOTAL ACTIF (0 à V)	210 496 693	5 136 239	205 360 454	55 123 114

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 66 190 384 Euros)	66 190 384	21 780 381
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	71 306	71 306
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	251 744	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 783 125	-2 378 843
Résultat de l'exercice	-7 912 389	7 413 712
Subventions d'investissement	273 889	
Provisions réglementées	757 950	85 419
TOTAL (I)	64 416 009	26 971 975
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	120 260	29 903
Provisions pour charges	598 121	610 496
TOTAL (III)	718 381	640 399
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	121 106 672	17 348 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 142	4 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 439 593	1 564 767
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	902 107	878 526
. Organismes sociaux	2 568 197	1 602 554
. Etat, impôts sur les bénéfices	550 245	924 917
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	76 733	719 797
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	110 356	208 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330 429	420 389
Autres dettes	3 527 750	3 838 927
Produits constatés d'avance	24 757	
TOTAL (IV)	131 637 981	27 510 740
Ecart de conversion passif (V)	8 588 082	
TOTAL PASSIF (I à V)	205 360 454	55 123 114

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	271 541		271 541	351 547
Production vendue biens				
Production vendue services	14 678 918	736 188	15 415 106	15 964 655
Chiffres d'affaires Nets	14 950 449	736 198	15 686 647	16 316 202
Production stockée				
Production immobilisée				148 957
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			385 290	223 499
Autres produits			-5 178	672 236
Total des produits d'exploitation			16 066 759	17 360 894
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				-27 990
Achats de matières premières et autres approvisionnements			422 209	463 167
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-35 435	
Autres achats et charges externes			11 736 922	7 374 891
Impôts, taxes et versements assimilés			636 914	682 747
Salaires et traitements			4 368 715	4 326 449
Charges sociales			1 861 182	1 715 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 368 471	1 287 597
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			194 780	
Dotations aux provisions pour risques et charges			120 260	
Autres charges			93 387	365 751
Total des charges d'exploitation			20 767 406	16 188 104
RESULTAT EXPLOITATION			-4 700 646	1 172 789
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			1 157 331	7 500 000
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			151	10 104
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 903	
Différences positives de change			140 508	457
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			1 327 892	7 510 561
Dotations financières aux amortissements et provisions				29 903
Intérêts et charges assimilées			3 578 383	1 132 839
Différences négatives de change			155 849	162
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 734 232	1 162 904
RESULTAT FINANCIER			-2 406 340	6 347 657
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-7 106 987	7 520 446

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 790	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 200	
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 085	22 283
Total des produits exceptionnels	142 074	22 283
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 306	35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	684 616	62 192
Total des charges exceptionnelles	686 922	62 227
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-544 848	-39 944
Participation des salariés	178 122	89 949
Impôts sur les bénéfices	82 433	-23 158
Total des Produits	17 536 726	24 893 738
Total des charges	25 449 114	17 480 026
RESULTAT NET	-7 912 389	7 413 712
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 205 360 453,53 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -7 912 388,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 8 à 20 ans
Agencement des constructions	de 5 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

À chaque clôture, 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Régime fiscal des groupes de sociétés :

Depuis le 1er janvier 2021, UTAC HOLDING a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article 223 A à 223 U du Code général des impôts). UTAC GROUP, immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963, associée unique de UTAC HOLDING, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe dont UTAC HOLDING fait partie.

Au titre de chacun des exercices au cours desquels les résultats de la filiale seront pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du groupe intégré, la filiale constatera dans son compte de résultat une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

Conséquences de la crise sanitaire COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a impacté significativement l'activité. Il en résulte une baisse de 4% du chiffre d'affaires par rapport à 2020.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Dans le cadre de l'établissement des comptes clos le 31 décembre 2021, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de la société et sur sa situation financière.

Dans ce contexte, UTAC HOLDING a opté pour le report du paiement des cotisations sociales.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

Engagements hors bilan :

UTAC HOLDING a signé une déclaration de nantissement de titres financiers comprenant 1 action ordinaire inscrites au nominal sur les livres de UTAC Acquisition Co Ltd, filiale à 100%. Ce nantissement garantie le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Prises de participations :

Le 1er février 2021, UTAC HOLDING a acquis 100 % du capital social du groupe de sociétés Millbrook auprès de leur société mère, Spectris plc.

L'opération est financée par une augmentation de capital de 44 410 K€ (pour être porté à 66 190 K€) et par la souscription d'emprunts intragroupes auprès d'UTAC GROUP, associé unique de UTAC HOLDING. Les titres de participation sont inscrits en actifs financiers immobilisés pour 23 648 K€.

Écart de conversion passif :

Au 31 décembre 2021, la société constate un écart de conversion sur ses créances intragroupes libellées en devises :

- Créances nominales intragroupes de 5 978 K\$, le taux de change retenu à la clôture est 1,1331. L'écart de conversion constaté s'élève à 273 K€
- Créances nominales intragroupes de 101 842 K£, le taux de change retenu à la clôture est 0,8394. L'écart de conversion constaté s'élève à 8 315 K€

Ces créances libellées en devises ne font l'objet d'aucune couverture de change.

Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels concernent principalement les reprises d'amortissements dérogatoires (12 K€), des régularisations de comptes tiers (76 K€) et les quotes-parts de subventions d'investissement viré au compte de résultat (54 K€). Les charges exceptionnelles correspondent principalement aux dotations d'amortissements dérogatoires (685 K€).

Honoraires des commissaires aux comptes :

En vertu du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 27 586 euros au titre de l'exercice 2021.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	609 928		529 366
Terrains	2 860 538		5 267
Constructions sur sol propre	4 597 361		228 428
Constructions sur sol d'autrui	33 367		
Installations générales, agencements, constructions	330 442		605 433
Installations techniques, matériel et outillages industriels	662 139		516 777
Autres installations, agencements, aménagements	2 344 134		570 449
Matériel de transport	105 067		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 378 944		243 301
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 587 697		1 287 507
Avances et acomptes			
TOTAL	13 899 689		3 457 162
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	34 259 509		23 647 835
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	34 259 509		23 647 835
TOTAL GENERAL	48 769 126		27 634 363

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 139 293	
Terrains			2 865 805	
Constructions sur sol propre			4 825 789	
Constructions sur sol d'autrui			33 367	
Installations générales, agencements, constructions			935 875	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 178 916	
Autres installations, agencements, aménagements			2 914 583	
Matériel de transport			105 067	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 622 245	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 397 848		477 356	
Avances et acomptes				
TOTAL	2 397 848		14 959 003	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			57 907 344	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			57 907 344	
TOTAL GENERAL	2 397 848		74 005 641	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	368 925	211 888		580 813
Terrains	5 948	2 464		8 412
Constructions sur sol propre	971 683	377 670		1 349 353
Constructions sur sol d'autrui	20 428	1 523		21 951
Installations générales, agencements constructions	117 587	92 536		210 123
Installations techniques, matériel et outillages industriels	318 149	129 742		447 891
Installations générales, agencements divers	753 427	334 408		1 087 835
Matériel de transport	54 782	14 927		69 709
Matériel de bureau, informatique, mobilier	962 060	203 313		1 165 373
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 204 063	1 156 583		4 360 646
TOTAL GENERAL	3 572 988	1 368 471		4 941 459

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	211 888			16 207	5 848
Terrains	2 464				
Constructions sur sol propre	377 670				
Constructions sur sol d'autrui	1 523				
Installations générales, agencements constructions	92 536				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 742			2 834	436
Installations générales, agencements divers	334 408				
Matériel de transport	14 927				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	203 313			8 848	5 801
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 156 583			11 681	6 236
TOTAL GENERAL	1 368 471			27 888	12 085

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES PROVISIONS

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
TOTAL Provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	29 903 610 496	120 260	29 903 12 375	598 121 120 260
TOTAL Provisions	640 399	120 260	42 278	718 381
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		194 780		194 780
TOTAL Dépréciations		194 780		194 780
TOTAL GENERAL	725 818	999 656	54 363	1 671 112
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		315 040 684 616	12 375 29 903 12 085	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 577 972	1 577 972	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39 414	39 414	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	854 636	854 636	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	20 009	20 009	
- Divers	33 034	33 034	
Groupe et associés	132 325 294	5 295 003	127 030 291
Débiteurs divers	399 247	399 247	
Charges constatées d'avance	127 313	127 313	
TOTAL GENERAL	135 376 918	8 346 628	127 030 291
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 439 593	2 439 593		
Personnel et comptes rattachés	902 107	902 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 568 197	1 627 075	941 122	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	550 245	550 245		
- T.V.A	76 733	76 733		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	110 356	110 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330 429	330 429		
Groupe et associés	121 106 672	9 285 807		111 820 865
Autres dettes	3 527 750	3 527 750		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 757	24 757		
TOTAL GENERAL	131 636 839	18 874 852	941 122	111 820 865
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	775 551
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	33 034
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	808 585

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 707 376
Dettes fiscales et sociales	1 333 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 2 005 465€)	2 005 465
TOTAL	5 046 531

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	127 313	24 757
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	127 313	24 757

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	66 190 384	1,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	66 190 384	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	21 609 318	44 410 003		66 019 321
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence	171 063			171 063
TOTAL Actions	21 780 381	44 410 003	-	66 190 384

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	21 780 381	44 410 003		66 190 384
Prime d'émission	70 620			70 620
Prime d'apport	687			687
Réserves légales	-	251 744		251 744
Report à nouveau	(2 378 843)	7 161 968		4 783 125
Résultat 31/12/2020	7 413 712		7 413 712	-
Résultat 31/12/2021	-		7 912 389	(7 912 389)
Subvention d'investissement	-	273 889		273 889
Provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
TOTAL Capitaux propres	26 971 975	52 782 220	15 338 185	64 416 009

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	271 541
Ventes de produits finis	
Prestations de services	15 415 106
TOTAL	15 686 647

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 950 459
Etranger	736 188
TOTAL	15 686 647

Le chiffre d'affaires s'élève à 15 687 K€ et se décompose de la façon suivante :

- Chiffre d'affaires intragroupe : 14 670 K€

- Chiffre d'affaires hors groupe : 1 017 K€

Les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	46	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	7	
Ouvriers	3	
TOTAL	84	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILÉS

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 598 121 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0,87%
- Espérance de vie : Table de mortalité 2016-2018
- Taux d'augmentation des salaires (y compris l'inflation) : 2,0%
- Taux de rotation du personnel : de 0% à 7% par an en fonction des catégories socioprofessionnels et de l'âge
- Taux de charges sociales cadres : 48%
- Taux de charges sociales non-cadres : 42%

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

La société Eurazeo, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 692 030 992 et dont le siège social est situé au 1 rue Georges Berger 75017 Paris, est la société mère consolidante du groupe au 31/12/2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
UTAC France	7 800 000	27 240 805	100,00	23 574 000	23 574 000			73 673 255	6 269 689	
UTAC Event et formation	130 800	341 630	100,00	1 924 000	1 924 000	2 076 566		4 461 329	575 498	
UTAC Conseil et formati	100 000	331 420	100,00	351 000	351 000			339 925	128 418	
UTAC Digital	1 000	-13 753	100,00	1 000	1 000	10 000		0	311	
SCI UTAC	1 247 643	3 369 127	100,00	8 221 000	8 221 000			1 595 869	824 567	
UTAC Acquisition Co	1	NC	100,00	1	1	83 458 671		NC	NC	
UTAC Germany	25 000	NC	100,00	3 582 152	3 582 152			NC	NC	
UTAC US Holding	1	NC	100,00	20 065 683	20 065 683			NC	NC	
UTAC Ceram Maroc	190 600	-147 679	100,00	188 509	188 509	1 321 328		75 926	-294 127	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										

NC : Non communiqué

UTAC HOLDING
Société par actions simplifiée
Au capital de 66.190.384 euros
Siège social : Autodrome de Linas-Montlhéry, Avenue Georges Boillot à Linas (91310)
RCS Evry 824 418 248

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE DU 29 JUIN 2022**

(...)

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat social)

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette de l'exercice clos le 31 décembre 2021 en totalité au compte « Report à nouveau ».

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

(...)

CINQUIEME DECISION

(Mandat des Commissaires aux comptes)

L'Associé unique constate que les mandats des Commissaires aux comptes arrivent à échéance à l'issue des présentes décisions, décide :

- de renouveler le mandat de co-Commissaire aux comptes titulaire du cabinet GRANT THORNTON,
- de nommer en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire, la société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, ayant son siège social 63 rue de Villiers à Neuilly-sur-Seine (92200),

et ce pour une durée de six (6) exercices prenant fin à l'issue de la décision de ou des associés de la Société statuant en 2028 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

L'Associé unique constate la fin des mandats des autres Commissaires aux comptes.

(...)

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Le Président
B9EA2908EE214C5...

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

UTAC Holding

Société par Actions Simplifiée
au capital de 66 190 384 €

Autodrome de Linas-Montlhéry
91310 Montlhéry cedex

Grant Thornton

Commissaire aux comptes

29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Baker Tilly Strego

Commissaire aux comptes

16, rue de Monceau
75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

UTAC HOLDING

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société UTAC HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UTAC HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée générale

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en

place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 société² 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 21 juin 2022

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Jean-François Baloteaud
Associé

Baker Tilly Strego



Jean-Fabrice Subias
Associé

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<i>Actif immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	838 120	580 538	257 582	241 002
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 173	275	300 898	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	2 865 805	8 412	2 857 394	2 854 590
Constructions	5 795 032	1 581 426	4 213 606	3 851 473
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 178 916	447 891	731 025	343 990
Autres immobilisations corporelles	4 641 895	2 322 917	2 318 978	2 057 876
Immobilisations en cours	477 356		477 356	1 587 697
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	57 907 344		57 907 344	34 259 509
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	74 005 641	4 941 459	69 064 182	45 196 138
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements	77 229		77 229	38 816
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	25 012		25 012	27 990
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 577 972	194 780	1 383 191	2 285 706
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	174 164		174 164	86 016
. Personnel	39 414		39 414	118 136
. Organismes sociaux				16 416
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	854 636		854 636	825 293
. Autres	132 603 420		132 603 420	2 864 142
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	142 667		142 667	275 974
Disponibilités	869 225		869 225	3 246 295
Charges constatées d'avance	127 313		127 313	112 289
TOTAL (II)	136 491 052	194 780	136 296 271	9 897 073
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				29 903
TOTAL ACTIF (0 à V)	210 496 693	5 136 239	205 360 454	55 123 114

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 66 190 384 Euros)	66 190 384	21 780 381
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	71 306	71 306
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	251 744	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 783 125	-2 378 843
Résultat de l'exercice	-7 912 389	7 413 712
Subventions d'investissement	273 889	
Provisions réglementées	757 950	85 419
TOTAL (I)	64 416 009	26 971 975
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	120 260	29 903
Provisions pour charges	598 121	610 496
TOTAL (III)	718 381	640 399
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	121 106 672	17 348 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 142	4 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 439 593	1 564 767
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	902 107	878 526
. Organismes sociaux	2 568 197	1 602 554
. Etat, impôts sur les bénéfices	550 245	924 917
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	76 733	719 797
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	110 356	208 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330 429	420 389
Autres dettes	3 527 750	3 838 927
Produits constatés d'avance	24 757	
TOTAL (IV)	131 637 981	27 510 740
Ecart de conversion passif (V)	8 588 082	
TOTAL PASSIF (I à V)	205 360 454	55 123 114

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	271 541		271 541	351 547
Production vendue biens				
Production vendue services	14 678 918	736 188	15 415 106	15 964 655
Chiffres d'affaires Nets	14 950 449	736 198	15 686 647	16 316 202
Production stockée				
Production immobilisée				148 957
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			385 290	223 499
Autres produits			-5 178	672 236
Total des produits d'exploitation			16 066 759	17 360 894
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				-27 990
Achats de matières premières et autres approvisionnements			422 209	463 167
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-35 435	
Autres achats et charges externes			11 736 922	7 374 891
Impôts, taxes et versements assimilés			636 914	682 747
Salaires et traitements			4 368 715	4 326 449
Charges sociales			1 861 182	1 715 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 368 471	1 287 597
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			194 780	
Dotations aux provisions pour risques et charges			120 260	
Autres charges			93 387	365 751
Total des charges d'exploitation			20 767 406	16 188 104
RESULTAT EXPLOITATION			-4 700 646	1 172 789
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			1 157 331	7 500 000
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			151	10 104
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 903	
Différences positives de change			140 508	457
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			1 327 892	7 510 561
Dotations financières aux amortissements et provisions				29 903
Intérêts et charges assimilées			3 578 383	1 132 839
Différences négatives de change			155 849	162
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 734 232	1 162 904
RESULTAT FINANCIER			-2 406 340	6 347 657
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-7 106 987	7 520 446

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75 790	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 200	
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 085	22 283
Total des produits exceptionnels	142 074	22 283
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 306	35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	684 616	62 192
Total des charges exceptionnelles	686 922	62 227
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-544 848	-39 944
Participation des salariés	178 122	89 949
Impôts sur les bénéfices	82 433	-23 158
Total des Produits	17 536 726	24 893 738
Total des charges	25 449 114	17 480 026
RESULTAT NET	-7 912 389	7 413 712
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 205 360 453,53 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -7 912 388,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 8 à 20 ans
Agencement des constructions	de 5 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 3 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

À chaque clôture, 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Régime fiscal des groupes de sociétés :

Depuis le 1er janvier 2021, UTAC HOLDING a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article 223 A à 223 U du Code général des impôts). UTAC GROUP, immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963, associée unique de UTAC HOLDING, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe dont UTAC HOLDING fait partie.

Au titre de chacun des exercices au cours desquels les résultats de la filiale seront pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du groupe intégré, la filiale constatera dans son compte de résultat une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

Conséquences de la crise sanitaire COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a impacté significativement l'activité. Il en résulte une baisse de 4% du chiffre d'affaires par rapport à 2020.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Dans le cadre de l'établissement des comptes clos le 31 décembre 2021, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de la société et sur sa situation financière.

Dans ce contexte, UTAC HOLDING a opté pour le report du paiement des cotisations sociales.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

Engagements hors bilan :

UTAC HOLDING a signé une déclaration de nantissement de titres financiers comprenant 1 action ordinaire inscrites au nominal sur les livres de UTAC Acquisition Co Ltd, filiale à 100%. Ce nantissement garantit le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Prises de participations :

Le 1er février 2021, UTAC HOLDING a acquis 100 % du capital social du groupe de sociétés Millbrook auprès de leur société mère, Spectris plc.

L'opération est financée par une augmentation de capital de 44 410 K€ (pour être porté à 66 190 K€) et par la souscription d'emprunts intragroupes auprès d'UTAC GROUP, associé unique de UTAC HOLDING. Les titres de participation sont inscrits en actifs financiers immobilisés pour 23 648 K€.

Écart de conversion passif :

Au 31 décembre 2021, la société constate un écart de conversion sur ses créances intragroupes libellées en devises :

- Créances nominales intragroupes de 5 978 K\$, le taux de change retenu à la clôture est 1,1331. L'écart de conversion constaté s'élève à 273 K€
- Créances nominales intragroupes de 101 842 K£, le taux de change retenu à la clôture est 0,8394. L'écart de conversion constaté s'élève à 8 315 K€

Ces créances libellées en devises ne font l'objet d'aucune couverture de change.

Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels concernent principalement les reprises d'amortissements dérogatoires (12 K€), des régularisations de comptes tiers (76 K€) et les quotes-parts de subventions d'investissement viré au compte de résultat (54 K€). Les charges exceptionnelles correspondent principalement aux dotations d'amortissements dérogatoires (685 K€).

Honoraires des commissaires aux comptes :

En vertu du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 27 586 euros au titre de l'exercice 2021.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	609 928		529 366
Terrains	2 860 538		5 267
Constructions sur sol propre	4 597 361		228 428
Constructions sur sol d'autrui	33 367		
Installations générales, agencements, constructions	330 442		605 433
Installations techniques, matériel et outillages industriels	662 139		516 777
Autres installations, agencements, aménagements	2 344 134		570 449
Matériel de transport	105 067		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 378 944		243 301
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 587 697		1 287 507
Avances et acomptes			
TOTAL	13 899 689		3 457 162
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	34 259 509		23 647 835
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	34 259 509		23 647 835
TOTAL GENERAL	48 769 126		27 634 363

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 139 293	
Terrains			2 865 805	
Constructions sur sol propre			4 825 789	
Constructions sur sol d'autrui			33 367	
Installations générales, agencements, constructions			935 875	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 178 916	
Autres installations, agencements, aménagements			2 914 583	
Matériel de transport			105 067	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 622 245	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 397 848		477 356	
Avances et acomptes				
TOTAL	2 397 848		14 959 003	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			57 907 344	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			57 907 344	
TOTAL GENERAL	2 397 848		74 005 641	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES AMORTISSEMENTS

		Situations et mouvements de l'exercice			
		Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	368 925	211 888		580 813
Terrains		5 948	2 464		8 412
Constructions sur sol propre		971 683	377 670		1 349 353
Constructions sur sol d'autrui		20 428	1 523		21 951
Installations générales, agencements constructions		117 587	92 536		210 123
Installations techniques, matériel et outillages industriels		318 149	129 742		447 891
Installations générales, agencements divers		753 427	334 408		1 087 835
Matériel de transport		54 782	14 927		69 709
Matériel de bureau, informatique, mobilier		962 060	203 313		1 165 373
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	3 204 063	1 156 583		4 360 646
	TOTAL GENERAL	3 572 988	1 368 471		4 941 459

		Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
		Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	211 888			16 207	5 848
Terrains		2 464				
Constructions sur sol propre		377 670				
Constructions sur sol d'autrui		1 523				
Installations générales, agencements constructions		92 536				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		129 742			2 834	436
Installations générales, agencements divers		334 408				
Matériel de transport		14 927				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		203 313			8 848	5 801
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL	1 156 583			11 681	6 236
	TOTAL GENERAL	1 368 471			27 888	12 085

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES PROVISIONS

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
TOTAL Provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	29 903 610 496		29 903 12 375	598 121
		120 260		120 260
TOTAL Provisions	640 399	120 260	42 278	718 381
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		194 780		194 780
TOTAL Dépréciations		194 780		194 780
TOTAL GENERAL	725 818	999 656	54 363	1 671 112
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		315 040	12 375	
- financières			29 903	
- exceptionnelles		684 616	12 085	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 577 972	1 577 972	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39 414	39 414	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	854 636	854 636	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	20 009	20 009	
- Divers	33 034	33 034	
Groupe et associés	132 325 294	5 295 003	127 030 291
Débiteurs divers	399 247	399 247	
Charges constatées d'avance	127 313	127 313	
TOTAL GENERAL	135 376 918	8 346 628	127 030 291
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 439 593	2 439 593		
Personnel et comptes rattachés	902 107	902 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 568 197	1 627 075	941 122	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	550 245	550 245		
- T.V.A	76 733	76 733		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	110 356	110 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	330 429	330 429		
Groupe et associés	121 106 672	9 285 807		111 820 865
Autres dettes	3 527 750	3 527 750		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 757	24 757		
TOTAL GENERAL	131 636 839	18 874 852	941 122	111 820 865
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	775 551
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	33 034
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	808 585

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 707 376
Dettes fiscales et sociales	1 333 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 2 005 465€)	2 005 465
TOTAL	5 046 531

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	127 313	24 757
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	127 313	24 757

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	66 190 384	1,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	66 190 384	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	21 609 318	44 410 003		66 019 321
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence	171 063			171 063
TOTAL Actions	21 780 381	44 410 003	-	66 190 384

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	21 780 381	44 410 003		66 190 384
Prime d'émission	70 620			70 620
Prime d'apport	687			687
Réserves légales	-	251 744		251 744
Report à nouveau	(2 378 843)	7 161 968		4 783 125
Résultat 31/12/2020	7 413 712		7 413 712	-
Résultat 31/12/2021	-		7 912 389	(7 912 389)
Subvention d'investissement	-	273 889		273 889
Provisions réglementées	85 419	684 616	12 085	757 950
TOTAL Capitaux propres	26 971 975	52 782 220	15 338 185	64 416 009

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	271 541
Ventes de produits finis	
Prestations de services	15 415 106
TOTAL	15 686 647

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 950 459
Etranger	736 188
TOTAL	15 686 647

Le chiffre d'affaires s'élève à 15 687 K€ et se décompose de la façon suivante :

- Chiffre d'affaires intragroupe : 14 670 K€

- Chiffre d'affaires hors groupe : 1 017 K€

Les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	46	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	7	
Ouvriers	3	
TOTAL	84	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2021

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILÉS

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 598 121 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0,87%
- Espérance de vie : Table de mortalité 2016-2018
- Taux d'augmentation des salaires (y compris l'inflation) : 2,0%
- Taux de rotation du personnel : de 0% à 7% par an en fonction des catégories socioprofessionnels et de l'âge
- Taux de charges sociales cadres : 48%
- Taux de charges sociales non-cadres : 42%

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

La société Eurazeo, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 692 030 992 et dont le siège social est situé au 1 rue Georges Berger 75017 Paris, est la société mère consolidante du groupe au 31/12/2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
UTAC France	7 800 000	27 240 805	100,00	23 574 000	23 574 000			73 673 255	6 269 689	
UTAC Event et formation	130 800	341 630	100,00	1 924 000	1 924 000	2 076 566		4 461 329	575 498	
UTAC Conseil et formati	100 000	331 420	100,00	351 000	351 000			339 925	128 418	
UTAC Digital	1 000	-13 753	100,00	1 000	1 000	10 000		0	311	
SCI UTAC	1 247 643	3 369 127	100,00	8 221 000	8 221 000			1 595 869	824 567	
UTAC Acquisition Co	1	NC	100,00	1	1	83 458 671		NC	NC	
UTAC Germany	25 000	NC	100,00	3 582 152	3 582 152			NC	NC	
UTAC US Holding	1	NC	100,00	20 065 683	20 065 683			NC	NC	
UTAC Ceram Maroc	190 600	-147 679	100,00	188 509	188 509	1 321 328		75 926	-294 127	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										

NC : Non communiqué