

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 : 2020 B 04582 Numéro SIREN : 888 609 963 Nom ou dénomination : UTAC Group
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 10155

S.A.S. UTAC Group

1 av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2021

.....

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

BILAN

ACTIF	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)		Néant	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<i>Actif immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 832 455		119 832 455	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	115 952 296		115 952 296	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	235 784 751		235 784 751	
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 953 991		3 953 991	
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	57 399		57 399	
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	435 300		435 300	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	321 752		321 752	
. Autres	117 476 787		117 476 787	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	5 064		5 064	
Disponibilités	1 006 824		1 006 824	
Charges constatées d'avance	60		60	
TOTAL (II)	123 257 177		123 257 177	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	3 275 044		3 275 044	
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	3 831 843		3 831 843	
TOTAL ACTIF (0 à V)	366 148 815		366 148 815	

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

BILAN (SUITE)

PASSIF	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)	Néant
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 104 128 550 Euros)	104 128 550	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	395 165	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-18 246 819	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 205 557	
TOTAL (I)	87 482 453	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	3 831 841	
Provisions pour charges	22 100	
TOTAL (III)	3 853 941	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	93 911 907	
Autres Emprunts obligataires	8 514 798	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	136 077 089	
. Découverts, concours bancaires	16 333	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	27 954 986	
. Associés	5 451 169	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 373	
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	482 192	
. Organismes sociaux	752 932	
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	422 817	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	45 085	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	274 812 421	
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	366 148 815	

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

COMPTE DE RÉSULTAT

	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)			Néant
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 357 303	1 193 462	3 550 765	
Chiffres d'affaires Nets	2 357 303	1 193 463	3 550 765	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 972 849	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			42	
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			7 523 656	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			4 995 203	
Impôts, taxes et versements assimilés			28 364	
Salaires et traitements			2 636 103	
Charges sociales			1 106 336	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			665 073	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			22 100	
Autres charges			2	
Total des charges d'exploitation			9 453 181	
RESULTAT EXPLOITATION			-1 929 525	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 732 830	
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			95 003	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			3 827 833	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 831 841	
Intérêts et charges assimilées			17 890 979	
Différences négatives de change			9 229	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			21 732 049	
RESULTAT FINANCIER			-17 904 216	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-19 833 741	

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)	Néant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	873 835	
Total des charges exceptionnelles	873 835	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-873 835	
Participation des salariés	62 187	
Impôts sur les bénéfices	-2 522 944	
Total des Produits	11 351 489	
Total des charges	29 598 308	
RESULTAT NET	-18 246 819	
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 366 148 814,62 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -18 246 819,00 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/12/2021.

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

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- 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
- Liste des filiales et participations
- Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

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

Les immobilisations incorporelles correspondent exclusivement à des Malis techniques suite aux fusions absorption des sociétés Alcyone UC (99 567 K€) et UTAC B (20 266 K€).

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.

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

UTAC GROUP est une holding mixte dont l'activité a débuté le 1er septembre 2020. Elle est immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963. Il s'agit de son premier exercice social.

Régime fiscal des groupes de sociétés :

Depuis le 1er janvier 2021, UTAC GROUP a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article 223 A à 223 U du Code général des impôts). UTAC GROUP, société mère de 5 filles intégrées, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe.

UTAC GROUP entre dans le champ d'application des opérations de restructuration visées par l'article 223 du CGI. Par conséquent, le résultat de UTAC GROUP généré sur la période allant du 1er septembre 2020 au 31 décembre 2021 (16 mois) sera entièrement pris en compte dans le résultat d'ensemble, et ce malgré la date de création du nouveau groupe fiscal (i.e. 1er janvier 2021).

Au titre de chacun des exercices au cours desquels les résultats des filiales seront pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du groupe intégré, les filiales constateront, dans leurs comptes de résultat respectifs, une charge d'impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément.

Le résultat fiscal du groupe intégré est déficitaire. Par conséquent, le compte de résultat fait apparaître un produit d'impôt sur les sociétés qui s'élève à 2 523 K€.

Fusions Simplifiées :

Le 20 mai 2021, UTAC GROUP décide d'absorber par fusion simplifiée la société UTAC B, société par action simplifiée immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 834 364 036. La fusion est réalisée le 31 août 2021.

Conformément au règlement de l'ANC n°2019-06 du 6 novembre 2019, s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la société absorbée sont apportés à la valeur nette comptable.

En application des dispositions de l'article L. 236-4° du Code de commerce, la fusion prend effet rétroactivement, d'un point de vue comptable et fiscal, au 1er janvier 2021. Par conséquent, les opérations réalisées par la Société Absorbée entre le 1er janvier 2021 et la date de réalisation de la fusion sont considérées, d'un point de vue comptable et fiscal, comme ayant été réalisées par la Société Absorbante qui en supporte seule les bénéfices ou les pertes.

Les éléments apportés sont les suivants :

- Actif de la société absorbée : 1 379 K€
- Passif exigible de la société absorbée : 201 K€
- Actif net apporté par la société absorbée : 1 178 K€

D'autre part, la valeur nette comptable dans les comptes de la Société Absorbante des titres de la Société Absorbée dont la Société Absorbante est propriétaire s'élève à 21 444 K€.

La différence entre la valeur de l'actif net apporté et la valeur nette comptable des titres constitue le montant du mali technique de fusion, soit 20 266 K€.

Le 20 mai 2021, UTAC GROUP décide d'absorber par fusion simplifiée la société Alcyone UC, société par action simplifiée immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 832 814 982. La fusion est réalisée le 30 juillet 2021.

Conformément au règlement de l'ANC n°2019-06 du 6 novembre 2019, s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la société absorbée sont apportés à la valeur nette comptable.

En application des dispositions de l'article L. 236-4° du Code de commerce, la fusion prend effet rétroactivement, d'un point de vue comptable et fiscal, au 1er janvier 2021. Par conséquent, les opérations réalisées par la Société Absorbée entre le 1er janvier 2021 et la date de réalisation de la fusion sont considérées, d'un point de vue comptable et fiscal, comme ayant été réalisées par la Société Absorbante qui en supporte seule les bénéfices ou les pertes.

Les éléments apportés sont les suivants :

- Actif de la société absorbée : 16 759 K€
- Passif exigible de la société absorbée : 8 767 K€
- Actif net apporté par la société absorbée : 7 992 K€

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

D'autre part, la valeur nette comptable dans les comptes de la Société Absorbante des titres de la Société Absorbée dont la Société Absorbante est propriétaire s'élève à 107 559 K€.

La différence entre la valeur de l'actif net apporté et la valeur nette comptable des titres constitue le montant du mali technique de fusion, soit 99 567 K€.

Prises de participations :

Acquisition du groupe UTAC :

Le 30 septembre 2020, UTAC GROUP a acquis 100% du capital social du groupe de sociétés UTAC.

L'opération est financée par :

- Une augmentation de capital de à hauteur de 66 050 K€
- Émission d'un emprunt obligataire convertible en actions à hauteur de 58 050 K€ divisé en 58 050 000 obligations d'un euro remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 90 000 K€ remboursable in fine le 30 septembre 2027.

Acquisition du groupe Millbrook :

Le 1er février 2021, UTAC GROUP a acquis, par l'intermédiaire de sa filiale UTAC HOLDING, 100 % du capital social du groupe de sociétés Millbrook auprès de leur société mère, Spectris plc.

L'opération est financée par une augmentation du capital de UTAC HOLDING à hauteur de 44 410 K€ entièrement souscrit par UTAC GROUP et par l'octroi d'un prêt intragroupe au bénéfice d'UTAC HOLDING.

L'augmentation de capital et le prêt intragroupe sont financés par :

- Une augmentation de capital à hauteur de 38 256 K€
- L'émission d'un emprunt obligataire convertible en actions à hauteur de 35 556 K€ divisé en 3 555 785 obligations d'un euro remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 14 500 K€ remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 35 780 K\$ remboursable in fine le 30 septembre 2027.

Les titres de participation acquis sont inscrits à l'actif du bilan de UTAC GROUP pour 115 952 K€.

Les emprunts unitranches sont sujet au respect d'un ratio financier de levier qui permet de fixer le taux d'intérêt (Leverage ratio qui est le rapport de la dette nette consolidée sur l'EBITDA consolidé). Au 31 décembre 2021, le leverage s'élève à 3,69 fixant un taux d'intérêt de 5,5%.

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.

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 GROUP a opté pour le report du paiement des cotisations sociales.

Engagements hors bilan :

En vertu du « Master Security Agreement » signé en date du 30 septembre 2020, UTAC GROUP a signé des déclarations de nantissement pour la totalité des actions UTAC HOLDING qu'elle détient, soit 66 190 384 actions à la date de clôture. Ce nantissement garantit le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Le 18 février 2022, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 194 K€ par l'émission de 194 050 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 11 février 2021, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 11 février 2022, au bénéfice de salariés du groupe.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est exclusivement constitué des dotations aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation pour 874 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 169 026 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			119 832 455
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			115 952 296
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			115 952 296
TOTAL GENERAL			235 784 751

	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			119 832 455	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence			115 952 296	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			115 952 296	
TOTAL GENERAL			235 784 751	

S.A.S. UTAC Group
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				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				

		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					
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL					
	TOTAL GENERAL					

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		3 940 117	665 073	3 275 044
Primes de remboursement obligations				

S.A.S. UTAC Group
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		1 205 557		1 205 557
TOTAL Provisions réglementées		1 205 557		1 205 557
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		3 831 841 22 100		3 831 841 22 100
TOTAL Provisions		3 853 941		3 853 941
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		5 059 498		5 059 498
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 100 3 831 841 1 205 557		

S.A.S. UTAC Group
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	3 953 991	3 953 991	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	435 300	435 300	
- T.V.A	321 752	321 752	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	117 476 787	56 300 142	61 176 645
Débiteurs divers	57 399	57 399	
Charges constatées d'avance	60	60	
TOTAL GENERAL	122 245 289	61 068 644	61 176 645
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	93 911 907			93 911 907
Autres emprunts obligataires	8 514 798			8 514 798
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	16 333	16 333		
- plus d'un an	136 077 089			136 077 089
Emprunts et dettes financières divers	27 954 986	53 519		27 901 467
Fournisseurs et comptes rattachés	797 373	797 373		
Personnel et comptes rattachés	482 192	482 192		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752 932	587 625	165 307	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	422 817	422 817		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	45 085	45 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741		
Groupe et associés	5 451 169	5 451 169		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	274 812 421	8 241 853	165 307	266 405 261
Emprunts souscrits en cours d'exercice	257 389 520			
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 Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0) Valeurs mobilières de placement Disponibilités	 3 567 678
TOTAL	3 567 678

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	 8 514 798 554 462 524 935 644 154
TOTAL	10 238 349

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	60	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	60	

CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Durée amortissement	Montant net
Charges différées			
Frais d'acquisition des immobilisations			
Frais d'émission des emprunts	3 940 117	7 ans	3 275 044
Charges à étaler			
TOTAL	3 940 117		3 275 044

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	-	
Actions émises pendant l'exercice	104 128 550	1,00
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	104 128 550	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	-	20 190 973		20 190 973
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence A	-	78 587 577		78 587 577
Actions de préférence B	-	4 317 500		4 317 500
Actions de préférence C	-	1 032 500		1 032 500
TOTAL Actions	-	104 128 550	-	104 128 550

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	-	104 128 550		104 128 550
Prime d'émission	-	395 165		395 165
Prime d'apport	-			-
Réserves légales	-			-
Report à nouveau	-			-
Résultat 31/12/2021	-		18 246 819	(18 246 819)
Provisions réglementées	-	1 205 557		1 205 557
TOTAL Capitaux propres	-	105 729 272	18 246 819	87 482 453

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 550 765
TOTAL	3 550 765

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 357 303 1 193 462
TOTAL	3 550 765

Le chiffre d'affaires est exclusivement constitué d'opérations intragroupes.

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
Mandataires sociaux	2	
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

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 22 100 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%

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 HOLDING	66 190 384	6 138 014	100,00	115 952 096	115 952 096	111 820 865		15 686 647	-7 912 389	
UTAC TP	100		100,00	100	100			N/A	N/A	
UTAC FP	100		100,00	100	100			N/A	N/A	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

N/A : Non applicable

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.

UTAC GROUP

Société par actions simplifiée

Au capital de 104.398.729 euros

Siège social : Autodrome de Linas-Montlhéry, Avenue Georges Boillot à Linas (91310)

888 609 963 RCS Evry

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIN 2022**

(...)

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat social de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, d'un montant de (-18.246.819) euros, en totalité au compte report à nouveau.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

(Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Assemblée, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes, ainsi que des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes tels qu'ils lui ont été présentés et qui font ressortir une perte nette de l'ensemble consolidé de (-10.426) milliers d'euros et une perte nette part du groupe de (-10.426) milliers d'euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

(...)

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Laurent Benoit

B9EA2908FE24405

Monsieur Laurent BENOIT

UTAC GROUP

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Premier exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2021)

Grant Thornton
Commissaire aux comptes
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

PricewaterhouseCoopers
Commissaire aux comptes
63 rue de Villiers
92200 Neuilly-sur-Seine

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Premier exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2021)

Aux associés
UTAC GROUP
AVENUE GEORGES BOILLLOT
91310 LINAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UTAC GROUP relatifs au premier exercice de 16 mois 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 1er septembre 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Estimations comptables

Les « Autres participations », dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 115.952.296 euros, sont évaluées à leur coût d'acquisition et, le cas échéant, dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction de la société, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

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

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 société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 20 juin 2022

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

A blue ink signature, appearing to be 'JF Baloteaud', written over a horizontal line.

Jean-François Baloteaud
Associé

PricewaterhouseCoopers Audit

Anna Maslova
Associée

S.A.S. UTAC Group

1 av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2021

.....

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

BILAN

ACTIF	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)		Néant	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<i>Actif immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 832 455		119 832 455	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	115 952 296		115 952 296	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	235 784 751		235 784 751	
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 953 991		3 953 991	
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	57 399		57 399	
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	435 300		435 300	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	321 752		321 752	
. Autres	117 476 787		117 476 787	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	5 064		5 064	
Disponibilités	1 006 824		1 006 824	
Charges constatées d'avance	60		60	
TOTAL (II)	123 257 177		123 257 177	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	3 275 044		3 275 044	
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	3 831 843		3 831 843	
TOTAL ACTIF (0 à V)	366 148 815		366 148 815	

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

BILAN (SUITE)

PASSIF	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)	Néant
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 104 128 550 Euros)	104 128 550	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	395 165	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-18 246 819	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 205 557	
TOTAL (I)	87 482 453	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	3 831 841	
Provisions pour charges	22 100	
TOTAL (III)	3 853 941	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	93 911 907	
Autres Emprunts obligataires	8 514 798	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	136 077 089	
. Découverts, concours bancaires	16 333	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	27 954 986	
. Associés	5 451 169	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 373	
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	482 192	
. Organismes sociaux	752 932	
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	422 817	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	45 085	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	274 812 421	
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	366 148 815	

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

COMPTE DE RÉSULTAT

	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)			Néant
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 357 303	1 193 462	3 550 765	
Chiffres d'affaires Nets	2 357 303	1 193 463	3 550 765	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 972 849	
Autres produits			42	
Total des produits d'exploitation			7 523 656	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			4 995 203	
Impôts, taxes et versements assimilés			28 364	
Salaires et traitements			2 636 103	
Charges sociales			1 106 336	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			665 073	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			22 100	
Autres charges			2	
Total des charges d'exploitation			9 453 181	
RESULTAT EXPLOITATION			-1 929 525	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 732 830	
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			95 003	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			3 827 833	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 831 841	
Intérêts et charges assimilées			17 890 979	
Différences négatives de change			9 229	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			21 732 049	
RESULTAT FINANCIER			-17 904 216	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-19 833 741	

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	du 01/09/2020 au 31/12/2021 (16 mois)	Néant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	873 835	
Total des charges exceptionnelles	873 835	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-873 835	
Participation des salariés	62 187	
Impôts sur les bénéfices	-2 522 944	
Total des Produits	11 351 489	
Total des charges	29 598 308	
RESULTAT NET	-18 246 819	
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 366 148 814,62 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -18 246 819,00 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/12/2021.

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

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- 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
- Liste des filiales et participations
- Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

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

Les immobilisations incorporelles correspondent exclusivement à des Malis techniques suite aux fusions absorption des sociétés Alcyone UC (99 567 K€) et UTAC B (20 266 K€).

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.

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

UTAC GROUP est une holding mixte dont l'activité a débuté le 1er septembre 2020. Elle est immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963. Il s'agit de son premier exercice social.

Régime fiscal des groupes de sociétés :

Depuis le 1er janvier 2021, UTAC GROUP a opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés (article 223 A à 223 U du Code général des impôts). UTAC GROUP, société mère de 5 filles intégrées, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe.

UTAC GROUP entre dans le champ d'application des opérations de restructuration visées par l'article 223 du CGI. Par conséquent, le résultat de UTAC GROUP généré sur la période allant du 1er septembre 2020 au 31 décembre 2021 (16 mois) sera entièrement pris en compte dans le résultat d'ensemble, et ce malgré la date de création du nouveau groupe fiscal (i.e. 1er janvier 2021).

Au titre de chacun des exercices au cours desquels les résultats des filiales seront pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du groupe intégré, les filiales constateront, dans leurs comptes de résultat respectifs, une charge d'impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément.

Le résultat fiscal du groupe intégré est déficitaire. Par conséquent, le compte de résultat fait apparaître un produit d'impôt sur les sociétés qui s'élève à 2 523 K€.

Fusions Simplifiées :

Le 20 mai 2021, UTAC GROUP décide d'absorber par fusion simplifiée la société UTAC B, société par action simplifiée immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 834 364 036. La fusion est réalisée le 31 août 2021.

Conformément au règlement de l'ANC n°2019-06 du 6 novembre 2019, s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la société absorbée sont apportés à la valeur nette comptable.

En application des dispositions de l'article L. 236-4° du Code de commerce, la fusion prend effet rétroactivement, d'un point de vue comptable et fiscal, au 1er janvier 2021. Par conséquent, les opérations réalisées par la Société Absorbée entre le 1er janvier 2021 et la date de réalisation de la fusion sont considérées, d'un point de vue comptable et fiscal, comme ayant été réalisées par la Société Absorbante qui en supporte seule les bénéfices ou les pertes.

Les éléments apportés sont les suivants :

- Actif de la société absorbée : 1 379 K€
- Passif exigible de la société absorbée : 201 K€
- Actif net apporté par la société absorbée : 1 178 K€

D'autre part, la valeur nette comptable dans les comptes de la Société Absorbante des titres de la Société Absorbée dont la Société Absorbante est propriétaire s'élève à 21 444 K€.

La différence entre la valeur de l'actif net apporté et la valeur nette comptable des titres constitue le montant du mali technique de fusion, soit 20 266 K€.

Le 20 mai 2021, UTAC GROUP décide d'absorber par fusion simplifiée la société Alcyone UC, société par action simplifiée immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 832 814 982. La fusion est réalisée le 30 juillet 2021.

Conformément au règlement de l'ANC n°2019-06 du 6 novembre 2019, s'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés sous contrôle commun, les éléments d'actif et de passif de la société absorbée sont apportés à la valeur nette comptable.

En application des dispositions de l'article L. 236-4° du Code de commerce, la fusion prend effet rétroactivement, d'un point de vue comptable et fiscal, au 1er janvier 2021. Par conséquent, les opérations réalisées par la Société Absorbée entre le 1er janvier 2021 et la date de réalisation de la fusion sont considérées, d'un point de vue comptable et fiscal, comme ayant été réalisées par la Société Absorbante qui en supporte seule les bénéfices ou les pertes.

Les éléments apportés sont les suivants :

- Actif de la société absorbée : 16 759 K€
- Passif exigible de la société absorbée : 8 767 K€
- Actif net apporté par la société absorbée : 7 992 K€

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

D'autre part, la valeur nette comptable dans les comptes de la Société Absorbante des titres de la Société Absorbée dont la Société Absorbante est propriétaire s'élève à 107 559 K€.

La différence entre la valeur de l'actif net apporté et la valeur nette comptable des titres constitue le montant du mali technique de fusion, soit 99 567 K€.

Prises de participations :

Acquisition du groupe UTAC :

Le 30 septembre 2020, UTAC GROUP a acquis 100% du capital social du groupe de sociétés UTAC.

L'opération est financée par :

- Une augmentation de capital de à hauteur de 66 050 K€
- Émission d'un emprunt obligataire convertible en actions à hauteur de 58 050 K€ divisé en 58 050 000 obligations d'un euro remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 90 000 K€ remboursable in fine le 30 septembre 2027.

Acquisition du groupe Millbrook :

Le 1er février 2021, UTAC GROUP a acquis, par l'intermédiaire de sa filiale UTAC HOLDING, 100 % du capital social du groupe de sociétés Millbrook auprès de leur société mère, Spectris plc.

L'opération est financée par une augmentation du capital de UTAC HOLDING à hauteur de 44 410 K€ entièrement souscrit par UTAC GROUP et par l'octroi d'un prêt intragroupes au bénéfice d'UTAC HOLDING.

L'augmentation de capital et le prêt intragroupe sont financés par :

- Une augmentation de capital à hauteur de 38 256 K€
- L'émission d'un emprunt obligataire convertible en actions à hauteur de 35 556 K€ divisé en 3 555 785 obligations d'un euro remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 14 500 K€ remboursable in fine le 30 septembre 2027.
- Souscription d'un emprunt unitranche à hauteur de 35 780 K\$ remboursable in fine le 30 septembre 2027.

Les titres de participation acquis sont inscrits à l'actif du bilan de UTAC GROUP pour 115 952 K€.

Les emprunts unitranches sont sujet au respect d'un ratio financier de levier qui permet de fixer le taux d'intérêt (Leverage ratio qui est le rapport de la dette nette consolidée sur l'EBITDA consolidé). Au 31 décembre 2021, le leverage s'élève à 3,69 fixant un taux d'intérêt de 5,5%.

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.

Toutefois, à la date d'arrêt 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 GROUP a opté pour le report du paiement des cotisations sociales.

Engagements hors bilan :

En vertu du « Master Security Agreement » signé en date du 30 septembre 2020, UTAC GROUP a signé des déclarations de nantissement pour la totalité des actions UTAC HOLDING qu'elle détient, soit 66 190 384 actions à la date de clôture. Ce nantissement garantit le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Le 18 février 2022, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 194 K€ par l'émission de 194 050 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 11 février 2021, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 11 février 2022, au bénéfice de salariés du groupe.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est exclusivement constitué des dotations aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation pour 874 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 169 026 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			119 832 455
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			115 952 296
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			115 952 296
TOTAL GENERAL			235 784 751

	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			119 832 455	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence			115 952 296	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			115 952 296	
TOTAL GENERAL			235 784 751	

S.A.S. UTAC Group
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				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				

		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					
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL					
	TOTAL GENERAL					

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		3 940 117	665 073	3 275 044
Primes de remboursement obligations				

S.A.S. UTAC Group
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		1 205 557		1 205 557
TOTAL Provisions réglementées		1 205 557		1 205 557
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		3 831 841 22 100		3 831 841 22 100
TOTAL Provisions		3 853 941		3 853 941
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		5 059 498		5 059 498
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 100 3 831 841 1 205 557		

S.A.S. UTAC Group
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	3 953 991	3 953 991	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	435 300	435 300	
- T.V.A	321 752	321 752	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	117 476 787	56 300 142	61 176 645
Débiteurs divers	57 399	57 399	
Charges constatées d'avance	60	60	
TOTAL GENERAL	122 245 289	61 068 644	61 176 645
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	93 911 907			93 911 907
Autres emprunts obligataires	8 514 798			8 514 798
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	16 333	16 333		
- plus d'un an	136 077 089			136 077 089
Emprunts et dettes financières divers	27 954 986	53 519		27 901 467
Fournisseurs et comptes rattachés	797 373	797 373		
Personnel et comptes rattachés	482 192	482 192		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	752 932	587 625	165 307	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	422 817	422 817		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	45 085	45 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741		
Groupe et associés	5 451 169	5 451 169		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	274 812 421	8 241 853	165 307	266 405 261
Emprunts souscrits en cours d'exercice	257 389 520			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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

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 Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0) Valeurs mobilières de placement Disponibilités	3 567 678
TOTAL	3 567 678

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	8 514 798 554 462 524 935 644 154
TOTAL	10 238 349

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	60	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	60	

CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Durée amortissement	Montant net
Charges différées			
Frais d'acquisition des immobilisations			
Frais d'émission des emprunts	3 940 117	7 ans	3 275 044
Charges à étaler			
TOTAL	3 940 117		3 275 044

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	-	
Actions émises pendant l'exercice	104 128 550	1,00
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	104 128 550	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	-	20 190 973		20 190 973
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence A	-	78 587 577		78 587 577
Actions de préférence B	-	4 317 500		4 317 500
Actions de préférence C	-	1 032 500		1 032 500
TOTAL Actions	-	104 128 550	-	104 128 550

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	-	104 128 550		104 128 550
Prime d'émission	-	395 165		395 165
Prime d'apport	-			-
Réserves légales	-			-
Report à nouveau	-			-
Résultat 31/12/2021	-		18 246 819	(18 246 819)
Provisions réglementées	-	1 205 557		1 205 557
TOTAL Capitaux propres	-	105 729 272	18 246 819	87 482 453

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 550 765
TOTAL	3 550 765

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 357 303 1 193 462
TOTAL	3 550 765

Le chiffre d'affaires est exclusivement constitué d'opérations intragroupes.

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
Mandataires sociaux	2	
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

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 22 100 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%

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 HOLDING	66 190 384	6 138 014	100,00	115 952 096	115 952 096	111 820 865		15 686 647	-7 912 389	
UTAC TP	100		100,00	100	100			N/A	N/A	
UTAC FP	100		100,00	100	100			N/A	N/A	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

N/A : Non applicable

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.