

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	396 091		396 091	271 541
Production vendue biens				
Production vendue services	15 072 472	86 232	15 158 704	15 415 106
Chiffres d'affaires Nets	15 468 563	86 232	15 554 795	15 686 647
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			364 732	385 290
Autres produits			18	-5 178
Total des produits d'exploitation			15 919 545	16 066 759
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			582 583	422 209
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-94 595	-35 435
Autres achats et charges externes			11 835 200	11 736 922
Impôts, taxes et versements assimilés			541 159	636 914
Salaires et traitements			4 899 123	4 368 715
Charges sociales			2 130 544	1 861 182
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 219 583	1 368 471
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			828	194 780
Dotations aux provisions pour risques et charges			58 612	120 260
Autres charges			93 031	93 387
Total des charges d'exploitation			21 266 068	20 767 406
RESULTAT EXPLOITATION			-5 346 522	-4 700 646
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 939 892	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 029 457	1 157 331
Produits des autres valeurs mobilières			16 938 118	
Autres intérêts et produits assimilés				151
Reprises sur provisions et transferts de charges			70 492	29 903
Différences positives de change			-10 227	140 508
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			20 027 840	1 327 892
Dotations financières aux amortissements et provisions			83 307	
Intérêts et charges assimilées			3 832 193	3 578 383
Différences négatives de change			-154 403	155 849
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 761 097	3 734 232
RESULTAT FINANCIER			16 266 743	-2 406 340
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			12 860 112	-7 106 987

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	106 695	75 790
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 100	54 200
Reprises sur provisions et transferts de charges	59 136	12 085
Total des produits exceptionnels	192 931	142 074
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 306
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	717 013	684 616
Total des charges exceptionnelles	717 013	686 922
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-524 082	-544 848
Participation des salariés	192 757	178 122
Impôts sur les bénéfices	-1 260	82 433
Total des Produits	38 080 208	17 536 726
Total des charges	25 935 675	25 449 114
RESULTAT NET	12 144 533	-7 912 389
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 264 482 033,96 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 12 144 532,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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.

Écart de conversion passif :

Au 31 décembre 2022, la société constate un écart de conversion sur ses créances intragroupes libellées en devises :

- Créances nominales intragroupes de 15 478 K\$, le taux de change retenu à la clôture est 1,06. L'écart de conversion constaté s'élève à 142 K€
- Créances nominales intragroupes de 103 842 K£, le taux de change retenu à la clôture est 0,88. L'écart de conversion constaté s'élève à 1 789 K€

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

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 hormis la méthode d'évaluation des provisions indemnités retraite dont les impacts sont détaillés dans le paragraphe « Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés ».

Etablissement 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.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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.

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 MAPLE ACQUISITION CO LIMITED, filiale à 100%. Ce nantissement garantit le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Absorption d'une filiale par transmission universelle de patrimoine :

Le 28 octobre 2022, UTAC Holding, associé unique de UTAC Digital, SAS immatriculée au registre du tribunal de commerce de Evry sous le numéro 877 528 331, décide de dissoudre UTAC Digital sans liquidation par la transmission universelle de son patrimoine.

Cette opération de restructuration est placée sous le régime spécial prévu par les dispositions de l'article 210 A du code général des impôts. D'un point de vue fiscal, l'opération est rétroactive au 1er janvier 2022.

Prises de participations :

Le 7 juillet 2022, UTAC HOLDING a acquis 2 742 actions ordinaires, soit 15% du capital social, de la SAS A.V. Simulation immatriculée au registre du tribunal de commerce de Toulouse sous le numéro 829 122 506.

Les titres de participation sont inscrits en actifs financiers immobilisés pour 10 000 K€.

Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels concernent principalement les reprises d'amortissements dérogatoires (59 K€), les quotes-parts de subventions d'investissement viré au compte de résultat (27 K€) et autres produits exceptionnels sur opérations de gestion (107 K€). Les charges exceptionnelles correspondent exclusivement aux dotations d'amortissements dérogatoires (717 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 41 789 euros au titre de l'exercice 2022.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	1 139 293		199 730
Terrains	2 865 805		
Constructions sur sol propre	4 825 789		
Constructions sur sol d'autrui	33 367		6 887
Installations générales, agencements, constructions	935 875		27 690
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 178 916		57 944
Autres installations, agencements, aménagements	2 914 583		85 019
Matériel de transport	105 067		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 622 245		12 579
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	477 356		1 404 811
Avances et acomptes			
TOTAL	14 959 003		1 594 929
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	57 907 344		10 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 501 829
TOTAL	57 907 344		11 501 829
TOTAL GENERAL	74 005 641		13 296 488

	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			1 339 023	
Terrains			2 865 805	
Constructions sur sol propre			4 825 789	
Constructions sur sol d'autrui			40 254	
Installations générales, agencements, constructions			963 565	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 236 859	
Autres installations, agencements, aménagements			2 999 602	
Matériel de transport			105 067	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 634 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	394 298		1 487 869	
Avances et acomptes				
TOTAL	394 298		16 159 634	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 000	67 906 344	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 501 829	
TOTAL		1 000	69 408 173	
TOTAL GENERAL	394 298	1 000	86 906 831	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	580 813	329 439		910 252
Terrains		8 412	2 463		10 875
Constructions sur sol propre		1 349 353	246 962		1 596 315
Constructions sur sol d'autrui		21 951	1 394		23 345
Installations générales, agencements constructions		210 123	98 511		308 634
Installations techniques, matériel et outillages industriels		447 891	115 977		563 868
Installations générales, agencements divers		1 087 835	288 594		1 376 429
Matériel de transport		69 709	9 982		79 691
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 165 373	126 261		1 291 635
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	4 360 646	890 144		5 250 790
	TOTAL GENERAL	4 941 459	1 219 583		6 161 042

		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	329 439			583	33 292
Terrains		2 463				
Constructions sur sol propre		246 962				
Constructions sur sol d'autrui		1 394				
Installations générales, agencements constructions		98 511				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		115 977				3 617
Installations générales, agencements divers		288 594				
Matériel de transport		9 982				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		126 261				22 227
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL	890 144				25 844
	TOTAL GENERAL	1 219 583			583	59 136

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 31/12/2022

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	757 950	717 013	59 136	1 415 827
TOTAL Provisions réglementées	757 950	717 013	59 136	1 415 827
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	598 121	83 307 58 612	196 559	83 307 460 173
	120 260		120 260	
TOTAL Provisions	718 381	141 919	316 819	543 481
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	828	154 827	40 781
TOTAL Dépréciations	194 780	828	154 827	40 781
TOTAL GENERAL	1 671 112	859 760	530 783	2 000 089
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		59 440	311 012	
- financières		83 307	70 492	
- exceptionnelles		717 013	59 136	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	1 501 829		1 501 829
Clients douteux ou litigieux	994		994
Autres créances clients	16 696 010	16 696 010	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	272 741	272 741	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 354 836	2 354 836	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	10 503	10 503	
- Divers	35 708	35 708	
Groupe et associés	163 111 574	30 168 869	132 942 705
Débiteurs divers	459 177	459 177	
Charges constatées d'avance	121 161	121 161	
TOTAL GENERAL	184 564 531	50 119 004	134 445 527
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	4 147 908	4 147 908		
Personnel et comptes rattachés	1 186 673	1 186 673		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 798 090	1 798 090		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 168 695	2 168 695		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	128 696	128 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 361 592	5 361 592		
Groupe et associés	167 623 155	102 878 832		64 744 323
Autres dettes	2 286 302	2 286 302		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 607	22 607		
TOTAL GENERAL	184 723 718	119 979 395		64 744 323
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	1 829
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 319 533
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	35 708
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	5 357 070

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	2 466 550
Dettes fiscales et sociales	1 647 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	
TOTAL	4 114 072

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	121 161	22 607
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	121 161	22 607

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	66 019 321	-		66 019 321
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence	171 063			171 063
TOTAL Actions	66 190 384	-	-	66 190 384

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	66 190 384			66 190 384
Prime d'émission	70 620			70 620
Prime d'apport	687			687
Réserves légales	251 744			251 744
Report à nouveau	4 783 125	90 142	7 912 389	(3 039 122)
Résultat 31/12/2021	(7 912 389)	7 912 389		-
Résultat 31/12/2022	-	12 144 533		12 144 533
Subvention d'investissement	273 889		27 100	246 789
Provisions réglementées	757 950	717 013	59 136	1 415 827
TOTAL Capitaux propres	64 416 009	20 864 077	7 998 625	77 281 461

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	396 091
Ventes de produits finis	
Prestations de services	15 158 704
TOTAL	15 554 795

Répartition par marché géographique	Montant
France	15 468 563
Etranger	86 232
TOTAL	15 554 795

Composition du Chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires s'élève à 15 555 K€ et se décompose de la façon suivante :

- Chiffre d'affaires intragroupe : 14 533 K€
- Chiffre d'affaires hors groupe : 1 022 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	56	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	6	
Ouvriers	3	
TOTAL	90	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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 460 174 euros.

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

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3,16%
- Espérance de vie : Table de mortalité 2018-2020
- 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%

Changement de méthode à compter de l'exercice 2022 :

- En novembre 2021, l'ANC modifie ses recommandations concernant la méthode d'évaluation des provisions indemnité de départ à la retraite afin de suivre les préconisations de l'IFRIC. Cette nouvelle méthode est retenue par UTAC Holding à compter de l'exercice 2022. Ce changement de méthode a entraîné une correction de la provision d'ouverture pour 90 142 euros. En vertu du PCG art. 122-3, cette correction est imputée en report à nouveau.
- La variation de la provision des indemnités retraite est ventilée entre le résultat financier pour la variation correspondante à l'écart actuariel et résultat d'exploitation pour la variation correspondante aux autres variables.

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 31/12/2022.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	15 897 231	100,00	23 574 000	23 574 000	0		72 977 391	4 182 996	16 369 568
UTAC Event et format°	130 800	809 336	100,00	1 924 000	1 924 000	622 331		5 917 593	909 324	127 142
UTAC Conseil et format°	100 000	20 259	100,00	351 000	351 000	0		501 562	-49 353	439 579
SCI UTAC	1 247 643	2 253 798	100,00	8 221 000	8 221 000	0		1 595 868	961 267	0
UTAC Maroc	180 400	-252 658	100,00	188 509	188 509	4 187 687		984 041	-169 582	0
UTAC Acquisition Co	1	NC	100,00	1	1	79 886 009		NC	NC	0
UTAC US Holding Inc.	1	NC	100,00	20 065 683	20 065 683	8 905 300		NC	NC	0
Millbrook Revolutionary E.	25 000	NC	100,00	3 582 152	3 582 152	6 442 369		NC	NC	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
A.V. Simulation	7 403 000	NC	15,00	10 000 000	10 000 000	0		NC	NC	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
a) Françaises										
b) Etrangères										

NC : Non communiqué

Pour copie
certifiée
conforme

DocuSigned by:
 Connor McCormack
9535D10C0A29405...

S.A.S. UTAC Holding

1 Av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2022

.....

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (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	1 037 850	818 122	219 729	257 582
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 173	92 130	209 043	300 898
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	2 865 805	10 875	2 854 931	2 857 394
Constructions	5 829 608	1 928 293	3 901 315	4 213 606
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 236 859	563 868	672 991	731 025
Autres immobilisations corporelles	4 739 493	2 747 754	1 991 739	2 318 978
Immobilisations en cours	1 487 869		1 487 869	477 356
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	67 906 344		67 906 344	57 907 344
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 501 829		1 501 829	
TOTAL (I)	86 906 831	6 161 042	80 745 789	69 064 182
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements	170 746		170 746	77 229
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 091		26 091	25 012
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	16 697 003	40 781	16 656 222	1 383 191
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	283 197		283 197	174 164
. Personnel	272 741		272 741	39 414
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 354 836		2 354 836	854 636
. Autres	163 333 765		163 333 765	132 603 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	268 109		268 109	142 667
Disponibilités	166 071		166 071	869 225
Charges constatées d'avance	121 161		121 161	127 313
TOTAL (II)	183 693 719	40 781	183 652 937	136 296 271
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	83 307		83 307	
TOTAL ACTIF (0 à V)	270 683 857	6 201 823	264 482 034	205 360 454

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 66 190 384 Euros)	66 190 384	66 190 384
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	71 306	71 306
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	251 744	251 744
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 039 122	4 783 125
Résultat de l'exercice	12 144 533	-7 912 389
Subventions d'investissement	246 789	273 889
Provisions réglementées	1 415 827	757 950
TOTAL (I)	77 281 461	64 416 009
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	83 307	120 260
Provisions pour charges	460 173	598 121
TOTAL (III)	543 481	718 381
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	167 623 155	121 106 672
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 540	1 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 147 908	2 439 593
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 186 673	902 107
. Organismes sociaux	1 798 090	2 568 197
. Etat, impôts sur les bénéfices		550 245
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 168 695	76 733
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	128 696	110 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 361 592	330 429
Autres dettes	2 286 302	3 527 750
Produits constatés d'avance	22 607	24 757
TOTAL (IV)	184 725 258	131 637 981
Ecart de conversion passif (V)	1 931 834	8 588 082
TOTAL PASSIF (I à V)	264 482 034	205 360 454

UTAC HOLDING

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

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

Grant Thornton
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique
UTAC HOLDING
Autodrome De Linas Montlhery
1 Avenue Georges Boillot
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 HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Changement de méthode » et « Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés » de l'annexe qui détaillent le changement de méthode intervenu sur la comptabilisation des engagements d'indemnités de retraite.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

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'associé unique.

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 à l'associé unique.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 30 juin 2023

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

A blue ink signature, appearing to be 'A. Maslova', written in a cursive style.

Anna Maslova

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

A blue ink signature, appearing to be 'J. Baloteaud', written in a cursive style with a large loop.

Jean-François Baloteaud

S.A.S. UTAC Holding

1 Av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2022

.....

Sommaire

BILAN	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
COMPTE DE RÉSULTAT	3
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	5
<i>PREAMBULE</i>	<i>6</i>
<i>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</i>	<i>8</i>
<i>INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT</i>	<i>11</i>

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (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	1 037 850	818 122	219 729	257 582
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 173	92 130	209 043	300 898
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	2 865 805	10 875	2 854 931	2 857 394
Constructions	5 829 608	1 928 293	3 901 315	4 213 606
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 236 859	563 868	672 991	731 025
Autres immobilisations corporelles	4 739 493	2 747 754	1 991 739	2 318 978
Immobilisations en cours	1 487 869		1 487 869	477 356
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	67 906 344		67 906 344	57 907 344
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 501 829		1 501 829	
TOTAL (I)	86 906 831	6 161 042	80 745 789	69 064 182
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements	170 746		170 746	77 229
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	26 091		26 091	25 012
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	16 697 003	40 781	16 656 222	1 383 191
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	283 197		283 197	174 164
. Personnel	272 741		272 741	39 414
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 354 836		2 354 836	854 636
. Autres	163 333 765		163 333 765	132 603 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	268 109		268 109	142 667
Disponibilités	166 071		166 071	869 225
Charges constatées d'avance	121 161		121 161	127 313
TOTAL (II)	183 693 719	40 781	183 652 937	136 296 271
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	83 307		83 307	
TOTAL ACTIF (0 à V)	270 683 857	6 201 823	264 482 034	205 360 454

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 66 190 384 Euros)	66 190 384	66 190 384
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	71 306	71 306
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	251 744	251 744
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 039 122	4 783 125
Résultat de l'exercice	12 144 533	-7 912 389
Subventions d'investissement	246 789	273 889
Provisions réglementées	1 415 827	757 950
TOTAL (I)	77 281 461	64 416 009
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	83 307	120 260
Provisions pour charges	460 173	598 121
TOTAL (III)	543 481	718 381
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	167 623 155	121 106 672
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 540	1 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 147 908	2 439 593
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 186 673	902 107
. Organismes sociaux	1 798 090	2 568 197
. Etat, impôts sur les bénéfices		550 245
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 168 695	76 733
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	128 696	110 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 361 592	330 429
Autres dettes	2 286 302	3 527 750
Produits constatés d'avance	22 607	24 757
TOTAL (IV)	184 725 258	131 637 981
Ecart de conversion passif (V)	1 931 834	8 588 082
TOTAL PASSIF (I à V)	264 482 034	205 360 454

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	396 091		396 091	271 541
Production vendue biens				
Production vendue services	15 072 472	86 232	15 158 704	15 415 106
Chiffres d'affaires Nets	15 468 563	86 232	15 554 795	15 686 647
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			364 732	385 290
Autres produits			18	-5 178
Total des produits d'exploitation			15 919 545	16 066 759
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			582 583	422 209
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-94 595	-35 435
Autres achats et charges externes			11 835 200	11 736 922
Impôts, taxes et versements assimilés			541 159	636 914
Salaires et traitements			4 899 123	4 368 715
Charges sociales			2 130 544	1 861 182
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 219 583	1 368 471
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			828	194 780
Dotations aux provisions pour risques et charges			58 612	120 260
Autres charges			93 031	93 387
Total des charges d'exploitation			21 266 068	20 767 406
RESULTAT EXPLOITATION			-5 346 522	-4 700 646
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 939 892	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 029 457	1 157 331
Produits des autres valeurs mobilières			16 938 118	
Autres intérêts et produits assimilés				151
Reprises sur provisions et transferts de charges			70 492	29 903
Différences positives de change			-10 227	140 508
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			20 027 840	1 327 892
Dotations financières aux amortissements et provisions			83 307	
Intérêts et charges assimilées			3 832 193	3 578 383
Différences négatives de change			-154 403	155 849
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 761 097	3 734 232
RESULTAT FINANCIER			16 266 743	-2 406 340
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			12 860 112	-7 106 987

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	106 695	75 790
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 100	54 200
Reprises sur provisions et transferts de charges	59 136	12 085
Total des produits exceptionnels	192 931	142 074
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 306
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	717 013	684 616
Total des charges exceptionnelles	717 013	686 922
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-524 082	-544 848
Participation des salariés	192 757	178 122
Impôts sur les bénéfices	-1 260	82 433
Total des Produits	38 080 208	17 536 726
Total des charges	25 935 675	25 449 114
RESULTAT NET	12 144 533	-7 912 389
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 31/12/2022 dont le total est de 264 482 033,96 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 12 144 532,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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. La valorisation des titres de participation est déterminée par une analyse de la rentabilité passée et future (application d'un multiple à un EBITDA retraité). 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.

Écart de conversion passif :

Au 31 décembre 2022, la société constate un écart de conversion sur ses créances intragroupes libellées en devises :

- Créances nominales intragroupes de 15 478 K\$, le taux de change retenu à la clôture est 1,06. L'écart de conversion constaté s'élève à 142 K€
- Créances nominales intragroupes de 103 842 K£, le taux de change retenu à la clôture est 0,88. L'écart de conversion constaté s'élève à 1 789 K€

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

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 hormis la méthode d'évaluation des provisions indemnités retraite dont les impacts sont détaillés dans le paragraphe « Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés ».

Etablissement 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.

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 MAPLE ACQUISITION CO LIMITED, filiale à 100%. Ce nantissement garantit le paiement et le remboursement de toutes sommes dues aux créanciers nantis.

Absorption d'une filiale par transmission universelle de patrimoine :

Le 28 octobre 2022, UTAC Holding, associé unique de UTAC Digital, SAS immatriculée au registre du tribunal de commerce de Evry sous le numéro 877 528 331, décide de dissoudre UTAC Digital sans liquidation par la transmission universelle de son patrimoine.

Cette opération de restructuration est placée sous le régime spécial prévu par les dispositions de l'article 210 A du code général des impôts. D'un point de vue fiscal, l'opération est rétroactive au 1er janvier 2022.

Prises de participations :

Le 7 juillet 2022, UTAC HOLDING a acquis 2 742 actions ordinaires, soit 15% du capital social, de la SAS A.V. Simulation immatriculée au registre du tribunal de commerce de Toulouse sous le numéro 829 122 506.

Les titres de participation sont inscrits en actifs financiers immobilisés pour 10 000 K€.

Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels concernent principalement les reprises d'amortissements dérogatoires (59 K€), les quotes-parts de subventions d'investissement viré au compte de résultat (27 K€) et autres produits exceptionnels sur opérations de gestion (107 K€). Les charges exceptionnelles correspondent exclusivement aux dotations d'amortissements dérogatoires (717 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 41 789 euros au titre de l'exercice 2022.

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	1 139 293		199 730
Terrains	2 865 805		
Constructions sur sol propre	4 825 789		
Constructions sur sol d'autrui	33 367		6 887
Installations générales, agencements, constructions	935 875		27 690
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 178 916		57 944
Autres installations, agencements, aménagements	2 914 583		85 019
Matériel de transport	105 067		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 622 245		12 579
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	477 356		1 404 811
Avances et acomptes			
TOTAL	14 959 003		1 594 929
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	57 907 344		10 000 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 501 829
TOTAL	57 907 344		11 501 829
TOTAL GENERAL	74 005 641		13 296 488

	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			1 339 023	
Terrains			2 865 805	
Constructions sur sol propre			4 825 789	
Constructions sur sol d'autrui			40 254	
Installations générales, agencements, constructions			963 565	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 236 859	
Autres installations, agencements, aménagements			2 999 602	
Matériel de transport			105 067	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 634 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	394 298		1 487 869	
Avances et acomptes				
TOTAL	394 298		16 159 634	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 000	67 906 344	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 501 829	
TOTAL		1 000	69 408 173	
TOTAL GENERAL	394 298	1 000	86 906 831	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	580 813	329 439		910 252
Terrains		8 412	2 463		10 875
Constructions sur sol propre		1 349 353	246 962		1 596 315
Constructions sur sol d'autrui		21 951	1 394		23 345
Installations générales, agencements constructions		210 123	98 511		308 634
Installations techniques, matériel et outillages industriels		447 891	115 977		563 868
Installations générales, agencements divers		1 087 835	288 594		1 376 429
Matériel de transport		69 709	9 982		79 691
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 165 373	126 261		1 291 635
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	4 360 646	890 144		5 250 790
	TOTAL GENERAL	4 941 459	1 219 583		6 161 042

		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	329 439			583	33 292
Terrains		2 463				
Constructions sur sol propre		246 962				
Constructions sur sol d'autrui		1 394				
Installations générales, agencements constructions		98 511				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		115 977				3 617
Installations générales, agencements divers		288 594				
Matériel de transport		9 982				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		126 261				22 227
Emballages récupérables et divers						
	TOTAL	890 144				25 844
	TOTAL GENERAL	1 219 583			583	59 136

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 31/12/2022

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	757 950	717 013	59 136	1 415 827
TOTAL Provisions réglementées	757 950	717 013	59 136	1 415 827
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	598 121 120 260	83 307 58 612	196 559	83 307 460 173
TOTAL Provisions	718 381	141 919	316 819	543 481
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	828	154 827	40 781
TOTAL Dépréciations	194 780	828	154 827	40 781
TOTAL GENERAL	1 671 112	859 760	530 783	2 000 089
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		59 440 83 307 717 013	311 012 70 492 59 136	

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	1 501 829		1 501 829
Clients douteux ou litigieux	994		994
Autres créances clients	16 696 010	16 696 010	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	272 741	272 741	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 354 836	2 354 836	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	10 503	10 503	
- Divers	35 708	35 708	
Groupe et associés	163 111 574	30 168 869	132 942 705
Débiteurs divers	459 177	459 177	
Charges constatées d'avance	121 161	121 161	
TOTAL GENERAL	184 564 531	50 119 004	134 445 527
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	4 147 908	4 147 908		
Personnel et comptes rattachés	1 186 673	1 186 673		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 798 090	1 798 090		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 168 695	2 168 695		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	128 696	128 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 361 592	5 361 592		
Groupe et associés	167 623 155	102 878 832		64 744 323
Autres dettes	2 286 302	2 286 302		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 607	22 607		
TOTAL GENERAL	184 723 718	119 979 395		64 744 323
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	1 829
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 319 533
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	35 708
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	5 357 070

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	2 466 550
Dettes fiscales et sociales	1 647 522
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	
TOTAL	4 114 072

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	121 161	22 607
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	121 161	22 607

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	66 019 321	-		66 019 321
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence	171 063			171 063
TOTAL Actions	66 190 384	-	-	66 190 384

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	66 190 384			66 190 384
Prime d'émission	70 620			70 620
Prime d'apport	687			687
Réserves légales	251 744			251 744
Report à nouveau	4 783 125	90 142	7 912 389	(3 039 122)
Résultat 31/12/2021	(7 912 389)	7 912 389		-
Résultat 31/12/2022	-	12 144 533		12 144 533
Subvention d'investissement	273 889		27 100	246 789
Provisions réglementées	757 950	717 013	59 136	1 415 827
TOTAL Capitaux propres	64 416 009	20 864 077	7 998 625	77 281 461

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	396 091
Ventes de produits finis	
Prestations de services	15 158 704
TOTAL	15 554 795

Répartition par marché géographique	Montant
France	15 468 563
Etranger	86 232
TOTAL	15 554 795

Composition du Chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires s'élève à 15 555 K€ et se décompose de la façon suivante :

- Chiffre d'affaires intragroupe : 14 533 K€

- Chiffre d'affaires hors groupe : 1 022 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	56	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	6	
Ouvriers	3	
TOTAL	90	

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 460 174 euros.

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

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3,16%
- Espérance de vie : Table de mortalité 2018-2020
- 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%

Changement de méthode à compter de l'exercice 2022 :

- En novembre 2021, l'ANC modifie ses recommandations concernant la méthode d'évaluation des provisions indemnité de départ à la retraite afin de suivre les préconisations de l'IFRIC. Cette nouvelle méthode est retenue par UTAC Holding à compter de l'exercice 2022. Ce changement de méthode a entraîné une correction de la provision d'ouverture pour 90 142 euros. En vertu du PCG art. 122-3, cette correction est imputée en report à nouveau.
- La variation de la provision des indemnités retraite est ventilée entre le résultat financier pour la variation correspondante à l'écart actuariel et résultat d'exploitation pour la variation correspondante aux autres variables.

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 31/12/2022.

S.A.S. UTAC Holding
Comptes annuels au 31/12/2022

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	15 897 231	100,00	23 574 000	23 574 000	0		72 977 391	4 182 996	16 369 568
UTAC Event et format°	130 800	809 336	100,00	1 924 000	1 924 000	622 331		5 917 593	909 324	127 142
UTAC Conseil et format°	100 000	20 259	100,00	351 000	351 000	0		501 562	-49 353	439 579
SCI UTAC	1 247 643	2 253 798	100,00	8 221 000	8 221 000	0		1 595 868	961 267	0
UTAC Maroc	180 400	-252 658	100,00	188 509	188 509	4 187 687		984 041	-169 582	0
UTAC Acquisition Co	1	NC	100,00	1	1	79 886 009		NC	NC	0
UTAC US Holding Inc.	1	NC	100,00	20 065 683	20 065 683	8 905 300		NC	NC	0
Millbrook Revolutionary E.	25 000	NC	100,00	3 582 152	3 582 152	6 442 369		NC	NC	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
A.V. Simulation	7 403 000	NC	15,00	10 000 000	10 000 000	0		NC	NC	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
a) Françaises										
b) Etrangères										

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 30 JUIN 2023**

(...)

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat social)

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2022 d'un montant de 12.144.533 euros comme suit :

- Apurement des pertes antérieures 3.039.122 euros
- Réserve légale..... 455.271 euros
- Dividendes..... 8.600.000 euros
- Report à nouveau (le solde) 50.140 euros

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

(...)

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

9535D10C0A29405...

UTAC GROUP SAS

Président

Monsieur Connor McCORMACK