

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

DocuSigned by:
 **Copie conforme**
 9535D10C0A2946C

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 229 983	1 902 956	3 132 939	3 202 822
Chiffres d'affaires Nets	1 229 983	1 902 956	3 132 939	3 202 822
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			34 563	1 068 150
Autres produits			4	3
Total des produits d'exploitation			3 167 506	4 270 975
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			990 864	2 004 376
Impôts, taxes et versements assimilés			25 853	46 805
Salaires et traitements			1 381 266	1 920 372
Charges sociales			550 914	922 104
Dotations aux amortissements sur immobilisations			886 001	724 261
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			724	2 187
Autres charges			10 442	433
Total des charges d'exploitation			3 846 064	5 620 538
RESULTAT EXPLOITATION			-678 557	-1 349 562
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			13 928 896	4 016 512
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			5 530 141	457 066
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 583 361	3 835 082
Différences positives de change			33 146	36 860
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			24 075 544	8 345 520
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 314 213	4 582 664
Intérêts et charges assimilés			29 767 915	18 690 041
Différences négatives de change				460 190
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			34 082 128	23 732 895
RESULTAT FINANCIER			-10 006 583	-15 387 374
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-10 685 140	-16 736 937

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
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		19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		605 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	470 187	605 591
Total des charges exceptionnelles	470 187	605 610
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-470 187	-605 610
Participation des salariés	-4 166	9 222
Impôts sur les bénéfices	-1 604 385	-2 345 453
Total des Produits	27 211 645	12 616 496
Total des charges	36 758 421	27 622 811
RESULTAT NET	-9 546 776	-15 006 316
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

DocuSigned by:
 Connor McConaughy
9535D10C0A29405...
Copie
certifiée
conforme

S.A.S. UTAC Group

1 av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2023

.....

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

Sommaire

BILAN	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
COMPTE DE RÉSULTAT	4
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	6
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</i>	9
<i>INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT</i>	11

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 832 455		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	115 952 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	235 784 751		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	4 199 983		4 199 983	2 836 174
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	25 499		25 499	26 499
. Personnel				45 334
. Organismes sociaux	3 275		3 275	
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 331 144		1 331 144	664 357
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 132		129 132	190 000
. Autres	165 194 318		165 194 318	158 852 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				35 674
Disponibilités	1 896 422		1 896 422	289 271
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	173 933 150		173 933 150	162 939 785
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	2 696 032		2 696 032	3 582 033
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	3 960 534		3 960 534	4 582 664
TOTAL ACTIF (0 à V)	416 374 467		416 374 467	406 889 233

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 107 054 336 Euros)	107 054 336	107 044 788
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	43 702	88 924
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-33 245 640	-18 239 324
Résultat de l'exercice	-9 546 776	-15 006 316
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 281 335	1 811 148
TOTAL (I)	66 586 957	75 699 220
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	4 314 213	4 582 664
Provisions pour charges	13 136	13 110
TOTAL (III)	4 327 349	4 595 774
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	96 240 209	96 271 296
Autres Emprunts obligataires	25 800 885	16 756 865
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	185 909 621	178 589 854
. Découverts, concours bancaires	30	30
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	28 664 260	27 154 662
. Associés	4 206 700	4 827 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 657	435 663
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	424 873	737 960
. Organismes sociaux	588 996	587 615
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 896	132 024
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	43 086	49 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741
Autres dettes	1 566 746	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	344 564 700	325 928 373
Ecart de conversion passif (V)	895 462	665 866
TOTAL PASSIF (I à V)	416 374 467	406 889 233

UTAC GROUP

Société par actions simplifiée

Au capital de 107.116.545 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 28 JUIN 2024**

(...)

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat social de l'exercice clos le 31 décembre 2023)

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, d'un montant de (9.546.776) 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.

(...)

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:
 Connor McCormack

Monsieur Connor McCormack
Président

UTAC GROUP

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

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

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 2023)

Aux associés
UTAC GROUP
AVENUE GEORGES BOILLOT
AUTODROME DE LINAS-MONTLHÉRY
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 à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 115 952 296 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés 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. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier le multiple utilisé et à revoir les calculs effectués par la société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

- Les mentions relatives aux pourcentages des montants totaux des factures émises et factures réceptionnées non réglées rapportés aux montants totaux respectifs des ventes et achats de la période ne sont pas indiquées.

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.821-55 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 26 juin 2024

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

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

Anna Maslova

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

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

Jean-François Baloteaud

S.A.S. UTAC Group

1 av Georges Boillot

91310 LINAS

.....

Comptes annuels au 31/12/2023

.....

Sommaire

BILAN	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
COMPTE DE RÉSULTAT	4
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	6
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</i>	9
<i>INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT</i>	11

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	119 832 455		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	115 952 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	235 784 751		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	4 199 983		4 199 983	2 836 174
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	25 499		25 499	26 499
. Personnel				45 334
. Organismes sociaux	3 275		3 275	
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 331 144		1 331 144	664 357
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129 132		129 132	190 000
. Autres	165 194 318		165 194 318	158 852 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				35 674
Disponibilités	1 896 422		1 896 422	289 271
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	173 933 150		173 933 150	162 939 785
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	2 696 032		2 696 032	3 582 033
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	3 960 534		3 960 534	4 582 664
TOTAL ACTIF (0 à V)	416 374 467		416 374 467	406 889 233

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

BILAN (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 107 054 336 Euros)	107 054 336	107 044 788
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	43 702	88 924
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-33 245 640	-18 239 324
Résultat de l'exercice	-9 546 776	-15 006 316
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 281 335	1 811 148
TOTAL (I)	66 586 957	75 699 220
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	4 314 213	4 582 664
Provisions pour charges	13 136	13 110
TOTAL (III)	4 327 349	4 595 774
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	96 240 209	96 271 296
Autres Emprunts obligataires	25 800 885	16 756 865
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	185 909 621	178 589 854
. Découverts, concours bancaires	30	30
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	28 664 260	27 154 662
. Associés	4 206 700	4 827 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 657	435 663
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	424 873	737 960
. Organismes sociaux	588 996	587 615
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 896	132 024
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	43 086	49 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741
Autres dettes	1 566 746	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	344 564 700	325 928 373
Ecart de conversion passif (V)	895 462	665 866
TOTAL PASSIF (I à V)	416 374 467	406 889 233

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 229 983	1 902 956	3 132 939	3 202 822
Chiffres d'affaires Nets	1 229 983	1 902 956	3 132 939	3 202 822
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			34 563	1 068 150
Autres produits			4	3
Total des produits d'exploitation			3 167 506	4 270 975
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			990 864	2 004 376
Impôts, taxes et versements assimilés			25 853	46 805
Salaires et traitements			1 381 266	1 920 372
Charges sociales			550 914	922 104
Dotations aux amortissements sur immobilisations			886 001	724 261
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			724	2 187
Autres charges			10 442	433
Total des charges d'exploitation			3 846 064	5 620 538
RESULTAT EXPLOITATION			-678 557	-1 349 562
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			13 928 896	4 016 512
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			5 530 141	457 066
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 583 361	3 835 082
Différences positives de change			33 146	36 860
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			24 075 544	8 345 520
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 314 213	4 582 664
Intérêts et charges assimilées			29 767 915	18 690 041
Différences négatives de change				460 190
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			34 082 128	23 732 895
RESULTAT FINANCIER			-10 006 583	-15 387 374
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-10 685 140	-16 736 937

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
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		19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		605 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	470 187	
Total des charges exceptionnelles	470 187	605 610
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-470 187	-605 610
Participation des salariés	-4 166	9 222
Impôts sur les bénéfices	-1 604 385	-2 345 453
Total des Produits	27 211 645	12 616 496
Total des charges	36 758 421	27 622 811
RESULTAT NET	-9 546 776	-15 006 316
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 31/12/2023 dont le total est de 416 374 467 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -9 546 776 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 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 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
- 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 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. 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.

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général
- 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 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 7 filles intégrées, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe.

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. Le résultat fiscal de certaines filiales étant bénéficiaire, le compte de résultat fait apparaître un produit d'impôt sur les sociétés qui s'élève à 1 604 K€.

Au 31 décembre 2023, les déficits fiscaux reportables en avant s'élèvent à 15 353 K€.

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.

Instruments de couverture :

UTAC GROUP a constitué un portefeuille de produits dérivés auprès de la Société Générale afin de se couvrir contre le risque de variation de taux d'intérêts. Au 31 décembre 2023, la valorisation du portefeuille se traduit par une plus-value latente estimée à 1 153 K€.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Par décision du président du 17 février 2024, il a été décidé d'augmenter le capital social de 12 209 euros par apport en incorporation de réserve, le portant ainsi à 107 066 545 €.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est exclusivement constitué des dotations aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation pour 470 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 153 635 euros au titre de l'exercice 2023.

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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	115 952 296		
TOTAL	115 952 296		
TOTAL GENERAL	235 784 751		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. 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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			115 952 296	
TOTAL			115 952 296	
TOTAL GENERAL			235 784 751	

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	3 582 033		886 001	2 696 032
Primes de remboursement obligations				

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	1 811 148	470 187		2 281 335
TOTAL Provisions réglementées	1 811 148	470 187		2 281 335
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	4 582 664 13 110	3 960 534 723	4 582 664 697	3 960 534 13 136
		353 679		353 679
TOTAL Provisions	4 595 774	4 314 936	4 583 361	4 327 349
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	6 406 922	4 785 123	4 583 361	6 608 683
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		724 4 314 213 470 187	4 583 361	

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	4 199 983	4 199 983	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 275	3 275	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 331 144	1 331 144	
- T.V.A	129 132	129 132	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	164 840 639	96 365 358	68 475 281
Débiteurs divers	379 178	379 178	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	170 883 351	102 408 070	68 475 281
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés PP			

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	96 240 209		96 240 209	
Autres emprunts obligataires	25 800 885		25 800 885	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	30	30		
- plus d'un an	185 909 621		185 909 621	
Emprunts et dettes financières divers	28 664 260	428 813	28 235 447	
Fournisseurs et comptes rattachés	652 657	652 657		
Personnel et comptes rattachés	424 873	424 873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588 996	588 996		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	80 896	80 896		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	43 086	43 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741		
Groupe et associés	4 206 700	4 206 700		
Autres dettes	1 566 746	1 566 746		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	344 564 700	8 378 537	336 186 162	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 453 264			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 711 484			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés PP				

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	286 523
TOTAL	286 523

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 : 59 690)	25 800 885 2 221 160 355 910 666 244 59 690
TOTAL	29 103 889

CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Durée amortissement	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler	4 971 367	7 ans	2 696 032
TOTAL	4 971 367		2 696 032

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	107 044 788	1,00
Actions émises pendant l'exercice	45 222	1,00
Actions remboursées pendant l'exercice	35 674	1,00
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	107 054 336	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	20 997 213	45 222	7 135	21 035 300
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence A	80 587 576		28 539	80 559 037
Actions de préférence B	4 427 499			4 427 499
Actions de préférence C	1 032 500			1 032 500
TOTAL Actions	107 044 788	45 222	35 674	107 054 336

Le 13 janvier 2023, UTAC GROUP réalise une réduction de capital par annulation de 7 135 actions ordinaires auto-détenues et 28 539 actions de préférence de catégorie A auto-détenues. Le capital social est ainsi porté à 107 009 114 euros.

Le 23 mars 2023, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 40 201 euros par l'émission de 40 201 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 22 mars 2022, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 22 mars 2023, au bénéfice de salariés du groupe. Le capital social est ainsi porté à 107 049 315 euros.

Le 13 octobre 2023, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 5 021 euros par l'émission de 5 021 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 3 octobre 2022, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 2 octobre 2023, au bénéfice de salariés du groupe. Le capital social est ainsi porté à 107 054 336 euros.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	107 044 788	45 222	35 674	107 054 336
Prime d'émission	88 924		45 222	43 702
Prime d'apport	-			-
Réserves légales	-			-
Report à nouveau	(18 239 324)		15 006 316	(33 245 640)
Résultat 31/12/2022	(15 006 316)	15 006 316		-
Résultat 31/12/2023	-		9 546 776	(9 546 776)
Provisions réglementées	1 811 148	470 187		2 281 335
TOTAL Capitaux propres	75 699 220	15 521 724	24 633 988	66 586 957

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 132 939
TOTAL	3 132 939

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 229 983 1 902 956
TOTAL	3 132 939

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	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	6	

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 13 136 euros.

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

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,65%
- 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%

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

La société UTAC GROUP, immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963 et dont le siège social est situé au 1 avenue Georges Boillot 91310 Linas, est la société mère consolidante du groupe au 31/12/2023.

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	3 189 406	100,00	115 952 096	115 952 096	138 125 969		17 384 062	13 224 106	8 600 000
UTAP TP	100	-504	100,00	100	100	6 320 630		0	-336 140	0
UTAC FP	100	-504	100,00	100	100	0		0	0	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
a) Françaises										
b) Etrangères										

S.A.S. UTAC Group
Comptes annuels au 31/12/2023

DocuSigned by:
 *Connor McCormack*
9535D10C0A29405C
Copie certifiée conforme

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 416 374 467 E et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -9 546 776 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 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 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
- 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 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. 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.

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général
- 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 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 7 filles intégrées, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur l'ensemble des résultats du groupe.

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. Le résultat fiscal de certaines filiales étant bénéficiaire, le compte de résultat fait apparaître un produit d'impôt sur les sociétés qui s'élève à 1 604 K€.

Au 31 décembre 2023, les déficits fiscaux reportables en avant s'élèvent à 15 353 K€.

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.

Instruments de couverture :

UTAC GROUP a constitué un portefeuille de produits dérivés auprès de la Société Générale afin de se couvrir contre le risque de variation de taux d'intérêts. Au 31 décembre 2023, la valorisation du portefeuille se traduit par une plus-value latente estimée à 1 153 K€.

Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Par décision du président du 17 février 2024, il a été décidé d'augmenter le capital social de 12 209 euros par apport en incorporation de réserve, le portant ainsi à 107 066 545 €.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est exclusivement constitué des dotations aux amortissements dérogatoires des frais d'acquisition des titres de participation pour 470 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 153 635 euros au titre de l'exercice 2023.

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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	115 952 296		
TOTAL	115 952 296		
TOTAL GENERAL	235 784 751		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			115 952 296	
TOTAL			115 952 296	
TOTAL GENERAL			235 784 751	

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	3 582 033		886 001	2 696 032
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

Provisions	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 811 148	470 187		2 281 335
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				
TOTAL Provisions réglementées	1 811 148	470 187		2 281 335
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	4 582 664	3 960 534	4 582 664	3 960 534
Pour pensions et obligations	13 110	723	697	13 136
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions		353 679		353 679
TOTAL Provisions	4 595 774	4 314 936	4 583 361	4 327 349
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	6 406 922	4 785 123	4 583 361	6 608 683
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		724		
- financières		4 314 213	4 583 361	
- exceptionnelles		470 187		

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	4 199 983	4 199 983	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 275	3 275	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 331 144	1 331 144	
- T.V.A	129 132	129 132	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	164 840 639	96 365 358	68 475 281
Débiteurs divers	379 178	379 178	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	170 883 351	102 408 070	68 475 281
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés PP			

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	96 240 209		96 240 209	
Autres emprunts obligataires	25 800 885		25 800 885	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	30	30		
- plus d'un an	185 909 621		185 909 621	
Emprunts et dettes financières divers	28 664 260	428 813	28 235 447	
Fournisseurs et comptes rattachés	652 657	652 657		
Personnel et comptes rattachés	424 873	424 873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588 996	588 996		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	80 896	80 896		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	43 086	43 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	385 741	385 741		
Groupe et associés	4 206 700	4 206 700		
Autres dettes	1 566 746	1 566 746		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	344 564 700	8 378 537	336 186 162	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 453 264			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 711 484			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés PP				

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	286 523
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	286 523

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	25 800 885
Emprunts et dettes financières divers	2 221 160
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 910
Dettes fiscales et sociales	666 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 59 690)	59 690
TOTAL	29 103 889

CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Durée amortissement	Taux amortissement
Charges différées			
Frais d'acquisition des immobilisations			
Frais d'émission des emprunts			
Charges à étaler	4 971 367	7 ans	2 696 032
TOTAL	4 971 367		2 696 032

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	107 044 788	1,00
Actions émises pendant l'exercice	45 222	1,00
Actions remboursées pendant l'exercice	35 674	1,00
Actions composant le capital social en fin de l'exercice	107 054 336	1,00

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Actions ordinaires	20 997 213	45 222	7 135	21 035 300
Actions à dividendes prioritaire sans droit de vote	-			-
Actions de préférence A	80 587 576		28 539	80 559 037
Actions de préférence B	4 427 499			4 427 499
Actions de préférence C	1 032 500			1 032 500
TOTAL Actions	107 044 788	45 222	35 674	107 054 336

Le 13 janvier 2023, UTAC GROUP réalise une réduction de capital par annulation de 7 135 actions ordinaires auto-détenues et 28 539 actions de préférence de catégorie A auto-détenues. Le capital social est ainsi porté à 107 009 114 euros.

Le 23 mars 2023, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 40 201 euros par l'émission de 40 201 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 22 mars 2022, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 22 mars 2023, au bénéfice de salariés du groupe. Le capital social est ainsi porté à 107 049 315 euros.

Le 13 octobre 2023, UTAC GROUP réalise une augmentation de capital de 5 021 euros par l'émission de 5 021 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale d'un euro. Cette augmentation fait suite à la décision du président, datée du 3 octobre 2022, de réaliser une attribution gratuite d'actions ordinaires, dont la période d'acquisition d'un an a pris fin le 2 octobre 2023, au bénéfice de salariés du groupe. Le capital social est ainsi porté à 107 054 336 euros.

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Capital	107 044 788	45 222	35 674	107 054 336
Prime d'émission	88 924		45 222	43 702
Prime d'apport	-			-
Réserves légales	-			-
Report à nouveau	(18 239 324)		15 006 316	(33 245 640)
Résultat 31/12/2022	(15 006 316)	15 006 316		-
Résultat 31/12/2023	-		9 546 776	(9 546 776)
Provisions réglementées	1 811 148	470 187		2 281 335
TOTAL Capitaux propres	75 699 220	15 521 724	24 633 988	66 586 957

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 132 939
TOTAL	3 132 939

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 229 983 1 902 956
TOTAL	3 132 939

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	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	6	

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 13 136 euros.

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

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,65%
- 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%

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

La société UTAC GROUP, immatriculée au RCS d'Evry sous le numéro 888 609 963 et dont le siège social est situé au 1 avenue Georges Boillot 91310 Linas, est la société mère consolidante du groupe au 31/12/2023.

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	3 189 406	100,00	115 952 096	115 952 096	138 125 969		17 384 062	13 224 106	8 600 000
UTAP TP	100	-504	100,00	100	100	6 320 630		0	-336 140	0
UTAC FP	100	-504	100,00	100	100	0		0	0	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
a) Françaises										
b) Etrangères										