



**RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL AU 30 JUIN 2022**

Etabli en application de l'article 222 - 4 du Règlement Général de l'AMF

**UTI GROUP. SA**

Société Anonyme au capital de 1.791.797,20 €  
68, rue de Villiers 92 532 Levallois Perret Cedex  
338 667 082 RCS NANTERRE  
Code APE 6202 A  
Siret 338 667 082 00048  
Téléphone : 01.41.49.05.10  
Site : [www.uti-group.com](http://www.uti-group.com)

## SOMMAIRE

<b>A - ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS CONSOLIDES CONDENSES AU 30 JUIN 2022</b> .....	<b>3</b>
1. ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE .....	3
2. ETAT DU RESULTAT GLOBAL .....	4
3. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE .....	5
4. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES .....	6
<b>NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS</b> .....	<b>7</b>
GENERALITES .....	7
Note 1 – PRESENTATION GENERALE .....	7
Note 2 – PRINCIPES COMPTABLES SIGNIFICATIFS .....	7
<b>BILAN - ACTIF</b> .....	<b>16</b>
Note 3 – GOODWILL .....	16
Note 4 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES .....	17
Note 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES .....	17
Note 6 – ACTIFS FINANCIERS NON COURANTS .....	18
Note 7 – CREANCES CLIENTS ET AUTRES ACTIFS COURANTS .....	19
Note 8 – TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE .....	20
<b>BILAN - PASSIF</b> .....	<b>21</b>
Note 9 – CAPITAL ET PRIMES LIEES AU CAPITAL .....	21
Note 10 – PROVISIONS .....	23
Note 11 – DETTES FINANCIERES .....	24
Note 12 – AUTRES PASSIFS COURANTS ET DETTES FOURNISSEURS .....	26
Note 13 - INFORMATION SECTORIELLE .....	27
Note 14 – ETAT DU RESULTAT GLOBAL .....	28
Note 15 - AVANTAGES AU PERSONNEL .....	30
Note 16 – IMPOTS .....	31
Note 17 – RESULTAT NET PAR ACTION .....	32
Note 18 - ENGAGEMENTS HORS BILAN .....	33
Note 19 – EFFECTIF MOYEN .....	33
<b>INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b> .....	<b>34</b>
Note 20 – EXPOSITION AUX RISQUES FINANCIERS .....	34
Note 21 – SOCIETE MERE .....	35
Note 22 – INFORMATION SUR LES PARTIES LIEES .....	35
Note 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE .....	36
<b>B - RAPPORT D'ACTIVITE SEMESTRIEL</b> .....	<b>37</b>
1. PRESENTATION DES COMPTES DU PREMIER SEMESTRE 2022 DU GROUPE CONSOLIDE .....	37
2. PRESENTATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES RESULTATS DU PREMIER SEMESTRE 2022 DE LA SOCIETE UTI GROUP .....	38
3. DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DU GROUPE CONSOLIDE AU COURS DU SEMESTRE ECOULE .....	39
4. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DANS LE GROUPE AU COURS DU SEMESTRE ECOULE ET LEUR INCIDENCE SUR LES COMPTES SEMESTRIELS .....	40
5. EVOLUTION PREVISIBLE DE L'ACTIVITE DU GROUPE PENDANT L'EXERCICE / DESCRIPTION DES PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES POUR LE SECOND SEMESTRE .....	40
<b>C - DECLARATION DES PERSONNES PHYSIQUES QUI ASSUMENT LA RESPONSABILITE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL</b> .....	<b>41</b>
<b>D - RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIERE SEMESTRIELLE</b> .....	<b>42</b>

## A - ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS CONSOLIDES CONDENSES AU 30 JUIN 2022

### 1. ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

(montants en milliers)

	note	30/06/2022	31/12/2021
<b>Actif</b>			
<b>Actifs non courants</b>			
Goodwill	3	9 950	9 950
Immobilisations incorporelles	4	10	14
Immobilisations corporelles	5	60	59
Droits d'utilisation des actifs loués	5	2 010	2 106
Immobilisations financières	6	243	860
Impôts différés actifs	16	404	299
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 677</b>	<b>13 288</b>
<b>Actifs courants</b>			
Créances clients et comptes rattachés	7	1 101	533
Autres actifs courants	7	1 072	1 065
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8	710	509
<b>Total des actifs courants</b>		<b>2 883</b>	<b>2 107</b>
<b>Total de l'actif</b>		<b>15 560</b>	<b>15 395</b>

	note	30/06/2022	31/12/2021
<b>Passif</b>			
Capital social	9	1 792	1 792
Primes	9	2 745	2 745
Réserves consolidées	9	-506	-177
Résultat consolidé		-284	-330
<b>Total des capitaux propres (part Groupe)</b>		<b>3 747</b>	<b>4 030</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Capitaux Propres</b>		<b>3 746</b>	<b>4 029</b>
<b>Passifs non courants</b>			
Provisions	10	923	908
Dettes financières à long terme	11	821	995
Dettes de loyers à long terme		1 823	1 906
Impôts différés passif			
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>3 567</b>	<b>3 809</b>
<b>Passifs courants</b>			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12	1 509	1 099
Autres passifs courants	12	5 106	4 992
Dettes financières à court terme	11	1 196	1 020
Dettes loyers à court terme	11	436	446
<b>Total des passifs courants</b>		<b>8 247</b>	<b>7 557</b>
<b>Total du passif</b>		<b>15 560</b>	<b>15 395</b>

L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.

## 2. ETAT DU RESULTAT GLOBAL

(montants en milliers, sauf données par action)

	note	30/06/2022	30/06/2021
<b>Chiffre d'affaires net</b>	14	<b>10 713</b>	<b>9 035</b>
Achats consommés		-3 000	-1 466
Autres achats et charges externes		-892	-816
Impôts et taxes		-171	-162
Charges de personnel	14	-6 481	-6 621
Dotations nettes aux amortissements et provisions	14	-245	-214
Autres produits et charges opérationnelles courantes	14	16	1
<b>Résultat opérationnel courant</b>		<b>-60</b>	<b>-244</b>
Autres produits non courants	14	333	0
Autres charges non courantes	14	-559	0
<b>Résultat opérationnel</b>		<b>-286</b>	<b>-244</b>
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		0	0
Coût de l'endettement financier brut	14	-56	-23
<b>Coût de l'endettement financier net</b>		<b>-56</b>	<b>-23</b>
Autres produits et charges financiers	14	3	-24
<b>Résultat avant impôts des activités ordinaires</b>		<b>-339</b>	<b>-291</b>
Charge d'impôts sur le résultat	16	55	-54
<b>Résultat net</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
<b>Résultat net attribuable aux intérêts ne conférant pas le contrôle</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
<b>Gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres (part attribuable aux actionnaires de la société mère)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat global total</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
Résultat net par action			
<i>Résultat net de base par action</i>	17	-0,033	-0,039
<i>Résultat net dilué par action</i>	17	-0,032	-0,039

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

### 3. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE (montants en milliers)

en milliers d'euros	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
<b>A - FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE</b>			
<i>Capacité d'autofinancement</i>			
Résultat net consolidé (y compris les intérêts minoritaires)	-284	-330	-345
Dotations nettes aux amortissements et provisions (à l'exclusion de celles liées à l'actif circulant)	245	336	214
Charges et produits calculés liés aux stock options	0	6	6
Plus et moins value de cession	280	-8	0
Gains et pertes latents liés aux variations de juste valeur	3	-14	-14
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt	244	-10	-139
Coût de l'endettement financier net	56	122	23
Charge d'impôt (y compris les impôts différés)	-55	65	55
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt	245	177	-61
Impôts versés	-47	-92	-39
Variation du BFR lié à l'activité (y compris dette liée aux avantages au personnel)	-332	-1 019	-51
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE</b>	<b>-134</b>	<b>-934</b>	<b>-151</b>
<b>B - FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>			
Décassements liés aux acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelles	-11	-77	-45
Encaissements liés aux cessions des immobilisations corporelles et incorporelles	7	8	0
Encaissements liés aux cessions des immobilisations financières	333	1	1
Variation des prêts et avances consentis	0	0	0
Incidence des variation de périmètre	0	0	20
<b>FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>329</b>	<b>-68</b>	<b>-23</b>
<b>C - FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>			
Sommes reçues des actionnaires lors de l'augmentation de capital	0	0	0
- Versées par les minoritaires des sociétés intégrées			
Rachats et reventes d'actions propres	0	-38	20
Sommes reçues des actionnaires en compte courant	360	0	0
Encaissements liés aux nouveaux emprunts	0	0	0
Remboursements d'emprunts (hors dettes de loyers)	-113	-429	-244
Intérêts financiers nets versés (hors dettes de loyers)	-22	-46	-23
Remboursements de dettes de loyers	-268	-354	-149
Intérêts versés sur dettes de loyers	-34	-76	-38
Incidence des variation de périmètre			
Autres flux liés aux opérations de financement :			
- Variation des créances d'affacturage non garanties	84	140	-5
<b>FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>7</b>	<b>-803</b>	<b>-440</b>
<b>D - INCIDENCE DES VARIATIONS DES COURS DES DEVICES</b>			
<b>FLUX NET DE TRESORERIE</b>	<b>201</b>	<b>-1 805</b>	<b>-614</b>
<b>Trésorerie au 1er Janvier</b>	<b>421</b>	<b>2 226</b>	<b>2 226</b>
<b>Flux nets de l'exercice</b>	<b>201</b>	<b>-1 805</b>	<b>-614</b>
<b>Trésorerie à fin de période</b>	<b>622</b>	<b>421</b>	<b>1 612</b>

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

#### 4. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS (montants en milliers, sauf nombre d'actions)

	Capital	Primes d'émission	Réserves consolidées	Résultat net	Gains et pertes directement en capitaux propres	Capitaux propres (attribuable aux actionnaires de la société mère)	Résultat net attribuable aux intérêts ne conférant pas le contrôle	Capitaux propres
<b>SITUATION AU 31 DECEMBRE 2020</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-170</b>	<b>40</b>	<b>-22</b>	<b>4 385</b>	<b>1</b>	<b>4 384</b>
<b>MOUVEMENTS</b>								
Résultat net de l'exercice				-330		-330		
Gains et pertes directement en capitaux propres					23	23		
<b>Résultat global total</b>				<b>-330</b>	<b>23</b>	<b>-307</b>		<b>-307</b>
Affectation en réserves			40	-40		0		0
Incidence des opérations d'éliminations des actions d'autocontrôle			-38			-38		-38
Attribution stocks options (1)			6			6		6
Variations diverses			-16			-16		-16
<b>SITUATION AU 31 DECEMBRE 2021</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-178</b>	<b>-330</b>	<b>1</b>	<b>4 030</b>	<b>1</b>	<b>4 029</b>
<b>MOUVEMENTS</b>								
Résultat net de l'exercice				-284		-284		
Gains et pertes directement en capitaux propres					0	0		
<b>Résultat global total</b>				<b>-284</b>	<b>0</b>	<b>-284</b>		<b>-284</b>
Affectation en réserves			-330	330		0		0
Incidence des opérations d'éliminations des actions d'autocontrôle			-2			-2		-2
Attribution stocks options (1)			0			0		0
Variations diverses			4			4		4
<b>SITUATION AU 30 JUIN 2022</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-506</b>	<b>-284</b>	<b>1</b>	<b>3 748</b>	<b>1</b>	<b>3 747</b>

(1) : Stock Option : impact de l'évaluation à la juste valeur selon la méthode de Black & Scholes = + 6 K€ au 31/12/2021

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

## NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES SEMESTRIELS

### GENERALITES

#### Note 1 – PRESENTATION GENERALE

##### *Informations relatives au Groupe*

UTI GROUP. S.A. est une société anonyme régie par les dispositions de la loi française. UTI GROUP. S.A. est cotée sur le marché d'Euronext Paris. En date du 28 juillet 2022, le Conseil d'administration a procédé à un arrêté des comptes semestriels et a autorisé la publication des états financiers consolidés d'UTI GROUP. au 30 juin 2022.

##### *Nature de l'activité*

Le Groupe est spécialisé dans la délégation de personnel et dans l'intégration de systèmes et assure deux grands types de prestations qui se décomposent comme suit :

La délégation de personnel et l'intégration de systèmes sont réalisées dans le cadre de contrats d'assistance technique ou fonctionnelle avec la mise à disposition d'informaticiens payés au temps passé pour la réalisation d'un projet, contrats aux termes desquels les sociétés du Groupe sont tenues par une obligation de moyens.

L'Edition et la distribution de progiciel consistent à mettre à disposition des produits complets dont les sociétés du Groupe sont éditeur ou distributeur et à effectuer un certain nombre de prestations autour du produit.

Le groupe n'a pas conclu de contrats au forfait d'un montant significatif en 2022 ainsi qu'en 2021.

Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base de continuité de l'activité.

#### Note 2 – PRINCIPES COMPTABLES SIGNIFICATIFS

##### *Bases de préparation des comptes consolidés annuels*

Du fait de sa cotation dans un pays de l'Union européenne et conformément au règlement CE n° 1606/2002 du 19 juillet 2002, les comptes consolidés d'UTI GROUP. S.A. et de ses filiales sont établis suivant les normes comptables internationales : International Reporting Standards (« IFRS »), telles qu'adoptées par l'Union européenne (disponible sur Internet à l'adresse suivante : [https://ec.europa.eu/info/law/international-accounting-standards-regulation-ec-no-1606-2002\\_en](https://ec.europa.eu/info/law/international-accounting-standards-regulation-ec-no-1606-2002_en)) à la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration. Elles comprennent les normes approuvées par l'International Accounting Standards Board (« IASB ») c'est-à-dire, les IFRS, les International Accounting Standards (« IAS ») et les interprétations émises par l'International Financial Reporting Interpretation Committee (« IFRIC ») ou l'organisme qui l'a précédé le Standing Interpretation Committee (« SIC »).

Au 30 juin 2022, les normes et interprétations comptables adoptées par l'Union européenne sont similaires aux normes et interprétations d'application obligatoire publiées par l'IASB.

Les comptes consolidés du 1<sup>er</sup> semestre 2022 sont préparés selon les dispositions de la norme IAS 34 – *Information financière intermédiaire*, telle qu'adoptée par l'Union Européenne.

Les comptes consolidés du Groupe sont établis en euro. Toutes les valeurs sont arrondies au millier le plus proche (K €) sauf indication contraire.

### ***Impact des nouvelles normes comptables***

Les nouvelles normes, interprétations et amendements qui sont d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 n'ont pas eu d'incidence significative sur les comptes consolidés au 30 juin 2022 du Groupe. Il s'agit des textes suivants :

#### ***Textes adoptés par l'Union Européenne dont l'application est obligatoire au 1<sup>er</sup> janvier 2022 :***

- Amendements à IFRS 3 – Regroupements d'entreprise : Référence au Cadre Conceptuel, applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Amendement à IAS 37 – Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels : Contrats déficitaires – Coûts d'exécution du contrat, applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Améliorations annuelles des IFRS (2018-2020), applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Amendements à IAS 16 – Immobilisations corporelles – Produits antérieur à l'utilisation prévue, applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022.

Le Groupe n'a appliqué aucune des nouvelles normes et interprétations dont l'application n'est pas obligatoire au 30 juin 2022. Il s'agit principalement des textes suivants :

#### ***Textes non encore adoptés par l'Union Européenne :***

- Amendements à IAS 1 – Présentation des états financiers : Classement des passifs en tant que passifs courants et non courants ;
- Amendements à l'IAS 12 – Impôts différés relatifs à des actifs et passifs résultant d'une même transaction ;
- IFRS 17 – Contrats d'assurance : Première application d'IFRS 17 et d'IFRS 9 – Informations comparatives.

L'analyse détaillée de ces normes et amendements est en cours, mais il n'est pas attendu d'impact significatif sur les comptes du Groupe.

### ***Base d'évaluation des comptes consolidés semestriels***

La préparation des états financiers conformément aux IFRS nécessite la prise en compte par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses. Ces hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité d'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement. A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants. Il est possible que les résultats futurs diffèrent de ces estimations et hypothèses.

Le Groupe a précisé dans l'annexe aux comptes consolidés les hypothèses utilisées et a encadré les résultats obtenus par des calculs de sensibilité aux fluctuations de ces estimations. Celles-ci sont notamment sensibles dans l'exécution des tests de perte de valeur



des actifs immobilisés (« impairment ») puisqu'ils sont fondés sur des flux futurs estimés, des hypothèses de taux de croissance et d'actualisation.

Plusieurs scénarii d'évolution des flux de trésorerie ont été élaborés et des tests de sensibilité aux variations des hypothèses de taux de croissance et de coût moyen pondéré du capital (WACC) ont été menés dans :

- l'exécution des tests de perte de valeur des actifs immobilisés,
- la détermination des impôts différés et notamment lors de l'appréciation du caractère recouvrable des impôts différés actifs.

### **Méthodes de consolidation**

Les comptes consolidés incluent en intégration globale les comptes des sociétés dans lesquelles UTI GROUP. S.A. exerce un contrôle exclusif. Les états financiers des filiales sont préparés sur la même période de référence que ceux d'UTI GROUP. S.A. et sur la base de méthodes comptables homogènes. Toutes les transactions et comptes réciproques entre les sociétés consolidées sont éliminés.

Le périmètre de consolidation au 30 juin 2022 est présenté ci-après :

	% contrôle	% intérêt
<b>SA UTI Group</b> 68, rue de Villiers 92 532 Levallois-Perret RCS Nanterre : 338 667 082	100,00%	100,00%
<b>SAS UTI Group Est</b> 19, rue de la Haye 67 300 SCHILTIGHEIM RCS Strasbourg : 385 096 615	100,00%	100,00%
<b>SàRL UTI Group Luxembourg</b> 1, rue Isaac Newton L~2242 Luxembourg RCS Luxembourg : B 65 635	98,00%	98,00%
<b>SAS UTI Group Rhône Alpes</b> 92, cours Vitton 69 006 Lyon RCS Lyon : 380 667 774	100,00%	100,00%
<b>SAS Groupement IT</b> 68, rue de Villiers 92 532 Levallois-Perret RCS Nanterre : 899 883 805	100,00%	100,00%

Toutes les entités constituant le Groupe sont consolidées par intégration globale.

### **Conversion des comptes des filiales étrangères et opérations en devises étrangères**

La monnaie fonctionnelle de toutes les entités du Groupe est l'Euro. Par conséquent, le Groupe n'est pas confronté à la problématique de la conversion des comptes de filiales étrangères.

### **Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est reconnu si un contrat existe entre UTI et son client. Un contrat existe s'il est probable que UTI recouvrera le paiement auquel il a droit, les droits aux biens ou services et les termes de paiement peuvent être identifiés, et les parties au contrat sont engagés à s'acquitter de leurs obligations respectives. Le chiffre d'affaires généré par des contrats avec des clients est reconnu en contrepartie d'un actif de contrat ou une créance client avant le paiement effectif.

Le chiffre d'affaires est reconnu quand UTI transfère le contrôle des biens ou services vendus au client, soit à une date donnée dans le temps, soit en continu. Pour les services récurrents, le chiffre d'affaires est reconnu en continu dans la mesure où le client bénéficie immédiatement des services dès que ceux-ci sont réalisés par UTI. Quand UTI a un droit à facturer le client pour un montant qui correspond directement à l'obligation de performance réalisée à date, le chiffre d'affaires est comptabilisé pour ce montant. Sinon, le chiffre d'affaires est reconnu sur la base des coûts encourus si ces coûts ne sont pas supportés de manière uniforme sur la période couvrant le service rendu. Quand UTI construit un actif ou délivre des développements spécifiques, le chiffre d'affaires est reconnu en continu sur la base des coûts encourus, dans la mesure où l'obligation de performance d'UTI consiste à construire un actif que le client contrôle au fur et à mesure de sa création ou un actif qui n'a pas d'usage alternatif que celui qui en sera fait par le client et que UTI a un droit irrévocable à paiement pour les travaux réalisés à date selon les termes contractuels. Si ces conditions ne sont pas remplies, le chiffre d'affaires est reconnu à une date donnée.

### **Goodwill**

Le goodwill représente la différence entre le prix d'acquisition, majoré des coûts annexes, des titres des entités consolidées et la part du Groupe dans la juste valeur de leurs actifs nets à la date des prises de participation.

Le Goodwill n'est pas amorti, conformément à IFRS 3 « *Regroupement d'entreprises* ». Il fait l'objet d'un test de perte de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an. Les modalités des tests de perte de valeur sont détaillées dans la note 3 « *Goodwill* ». En cas de perte de valeur, la dépréciation est inscrite au poste « *Autres charges opérationnelles* » de l'Etat du Résultat Global.

### **Immobilisations incorporelles**

Elles comprennent essentiellement des licences, des brevets et des logiciels acquis. Ces immobilisations sont amorties sur le mode linéaire sur des périodes correspondant à la durée d'utilisation prévue (de 1 à 5 ans).

La dotation annuelle aux amortissements des immobilisations incorporelles est comptabilisée dans le poste « *Dotations aux amortissements* » de L'Etat du Résultat Global.

Le Groupe a pour habitude de comptabiliser directement les coûts de recherche et développement éventuels en charges. Le Groupe n'a, en effet, pas d'effectif exclusivement dédié à la recherche et au développement. Seule l'activité d'éditeur, mineure dans le Groupe,

nécessite de tels investissements humains. Les éventuelles dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges au 30 juin 2022.

### ***Immobilisations corporelles***

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition diminué des amortissements cumulés et des éventuelles pertes de valeur. L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire sur la base de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations :

Installations générales et agencements	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier et matériels divers	2 à 5 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans

Les frais de réparation et de maintenance sont comptabilisés en charges à la réalisation de ces prestations. Quand des immobilisations sont cédées ou mises hors service, le gain ou la perte est comptabilisé en résultat opérationnel.

### ***Contrats de location (IFRS 16)***

IFRS 16 introduit un modèle unique de comptabilisation des contrats de location pour les locataires. Le Groupe, comme locataire, reconnaît un « droit d'usage » à l'actif représentant son droit à utiliser l'actif sous-jacent et une dette représentative de son obligation de paiement des loyers.

Le Groupe a appliqué la norme IFRS 16 aux contrats en vie avant le 1<sup>er</sup> janvier 2019 et qui répondent à la définition d'un contrat de location selon les normes IAS 17 et IFRIC 4, en adoptant la méthode de transition dite « simplifiée à date » dans laquelle le droit d'utilisation égale la dette de loyer à la de transition.

Le Groupe a également appliqué certaines exemptions autorisées par IFRS 16.5, à savoir, ne pas reconnaître au bilan les contrats de location de courte durée (moins de 12 mois) et les locations d'actifs de faible valeur.

Au 30 juin 2022, le Groupe a reconnu les droits d'usage et des dettes associés relatifs aux contrats de location immobiliers et aux véhicules utilisés par les salariés. La dette de location reconnue le 30 juin 2022 est de 2 260 K€, une grande partie provenant des contrats de location immobiliers. Cette dette est exclue de la dette financière nette telle que définie par le Groupe. Les droits d'utilisation des actifs loués présentent une valeur nette comptable à l'actif de 2 010 K€ au 30 juin 2022.

Sur le premier semestre 2022, la charge d'amortissement du droit d'usage des actifs sous-jacents s'élève à 215 K€ et la charge d'intérêts sur la dette de location associée à 34 K€.

### ***Tests de valorisation des immobilisations***

Conformément aux dispositions de la norme IAS 36 « dépréciation d'actifs », la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles fait l'objet d'un test de dépréciation lorsqu'il existe des facteurs internes ou externes montrant que l'un de ces actifs a perdu de la valeur. Lorsque de tels facteurs existent, le Groupe calcule la valeur recouvrable de l'actif ou de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient. La valeur recouvrable est déterminée comme étant la valeur la plus élevée entre la juste valeur de l'actif diminuée des coûts de la vente et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité de l'actif, ou de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient, si l'actif ne génère pas d'entrées de trésorerie largement indépendantes des entrées de trésorerie générées par d'autres actifs, est établie selon la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés. Si la valeur ainsi évaluée se révèle inférieure

à la valeur nette comptable, le Groupe comptabilise une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable du bien et sa valeur recouvrable.

### ***Actifs financiers***

Les actifs financiers comprennent les immobilisations financières, les actifs courants représentant les créances d'exploitation, des titres de créances et la trésorerie.

Les immobilisations financières comprennent :

- des titres détenus jusqu'à l'échéance,
- des versements de dépôts,
- des versements à des organismes collecteurs au titre des prêts « aides à la construction ».

Le Groupe ne détient pas d'actifs financiers comptabilisés à la juste valeur en contrepartie du résultat, ni d'actifs disponibles à la vente.

L'ensemble des actifs financiers détenus est donc comptabilisé au coût amorti.

Un actif financier est décomptabilisé uniquement dans le cas où le Groupe a transféré les flux de trésorerie de cet actif et perd le contrôle de l'actif ou transfère l'essentiel des risques et avantages liés à cet actif.

Les actifs décomptabilisés correspondent aux créances clients des entités du groupe cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage.

### ***Créances clients et comptes rattachés***

Les créances commerciales sont enregistrées pour leur montant nominal. Des dépréciations sont comptabilisées sur la base d'une matrice des risques de pertes de crédit attendues. Compte tenu de l'excellente qualité du risque de crédit des clients d'UTI GROUP. et des assurances-crédits souscrites dans le cadre du contrat d'affacturage, cette matrice n'a pas modifié le niveau des dépréciations à comptabiliser par référence aux pertes encourues. Les créances irrécouvrables sont constatées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

### ***Autres actifs courants***

Les autres actifs courants correspondent aux autres actifs devant être réalisés, consommés ou cédés dans le cadre du cycle normal d'exploitation ou dans les douze mois suivant la clôture de l'exercice.

### ***Trésorerie et équivalents de trésorerie***

Le solde présenté au bilan comprend les liquidités en comptes courants bancaires.

### ***Actions propres***

Tous les titres d'autocontrôle détenus par le Groupe sont enregistrés à leur coût d'acquisition en diminution des capitaux propres. Le produit de la cession éventuelle des actions d'autocontrôle est imputé directement en augmentation des capitaux propres, de sorte que les éventuelles plus ou moins-values de cession n'affectent pas le résultat net de l'exercice.

### ***Avantages postérieurs à l'emploi***

Conformément à la norme IAS 19 « *Avantages du personnel* », une provision couvrant l'intégralité des engagements de retraite et prestations assimilées est comptabilisée au passif du bilan. Il n'existe pas d'autres avantages postérieurs à l'emploi que ceux concernant les engagements de retraite.

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués suivant la méthode des unités de crédits projetées avec salaires de fin de carrière. Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue chacune de ces unités séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent les hypothèses suivantes :

- une date de retraite fixée à soixante-cinq ans (départ volontaire),
- un taux d'actualisation financière,
- un taux d'inflation,
- un taux de rotation du personnel,
- un taux de charges sociales,
- un taux annuel de progression des salaires.

Ces évaluations sont effectuées à chaque date de clôture des comptes annuels.

Les gains et pertes actuariels sont générés par des changements d'hypothèses ou des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements. Ces écarts sont comptabilisés en autres éléments du résultat global.

### ***Provisions***

Les provisions sont comptabilisées lorsque le Groupe a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour mettre fin à l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable. Si l'effet de la valeur temps de l'argent est significatif, les provisions sont actualisées.

### ***Autres passifs courants***

Les autres passifs courants correspondent aux autres passifs devant être réglés ou négociés dans le cadre du cycle normal d'exploitation ou dans les douze mois suivant la clôture de l'exercice.

### ***Instruments de capitaux propres***

Un instrument de capitaux propres est un instrument qui donne droit à un intérêt résiduel dans les actifs nets de l'entreprise, après déduction de toutes ses dettes.

Conformément à la norme IAS 32, « *Instruments financiers : informations à fournir et présentation* », pour les instruments financiers comportant plusieurs composants dont certains ont des caractéristiques de dettes et d'autres de capitaux propres, ces derniers sont comptabilisés séparément les uns des autres. Ainsi, un même instrument peut être présenté pour partie en tant qu'élément des capitaux propres et, pour partie, en tant que dette.

## ***Impôts***

La charge d'impôt incluse dans la détermination du résultat net de l'exercice est égale au montant total des impôts courants et des impôts différés.

Des impôts différés sont constatés, en utilisant la méthode du report variable, pour toutes les différences temporelles existant à la date de clôture entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables. Les actifs et passifs d'impôt différé sont évalués aux taux d'impôt dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt et des réglementations fiscales qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture. La valeur comptable des actifs d'impôt différé est revue à chaque date de clôture. Les actifs d'impôts différés sont constatés lorsqu'il est probable qu'un bénéfice imposable suffisant sera disponible pour permettre d'utiliser l'avantage de tout ou partie de ces actifs d'impôt différé.

L'impôt exigible et différé est directement comptabilisé dans les capitaux propres si l'impôt concerne des éléments qui ont été comptabilisés directement dans les capitaux propres. Les actifs et passifs d'impôt différé sont compensés s'il existe un droit juridiquement exécutoire de compenser les actifs et passifs d'impôt exigible, et que ces impôts différés concernent la même entité imposable et la même autorité fiscale.

## ***Résultat par action***

Le Groupe calcule un résultat net par action de base et dilué, soit respectivement sans prise en compte et avec prise en compte de l'effet dilutif des options de souscription d'actions, obligations convertibles. Le résultat net par action de base est calculé en divisant le résultat net de la période par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de la période. Le résultat net par action dilué est calculé en divisant le résultat net de la période par la moyenne pondérée du nombre de titres en circulation. Les titres sont composés des actions et des titres potentiels. Les titres potentiels correspondent aux options de souscription d'actions, obligations convertibles dont le prix d'exercice est inférieur à la moyenne du cours de bourse sur la période et sont pris en compte comme s'ils avaient été exercés.

## ***Faits caractéristiques du 1<sup>er</sup> semestre 2022***

Au 30 juin 2022, UTI GROUP réalise un chiffre d'affaires de 10,71 M€ contre 9,04 M€ au 1<sup>er</sup> semestre 2021, soit une progression de 1,68 M€ ou 19% de croissance.

Cette forte croissance est principalement liée au démarrage de l'activité de GROUPEMENT IT, filiale détenue à 100% par UTI GROUP, qui réalise un chiffre d'affaires de 1,28 M€ sur le premier semestre 2022. Cette nouvelle filiale a permis au Groupe de remporter des référencements stratégiques auprès de grands comptes français et représente d'ores et déjà 12% du chiffre d'affaires d'UTI GROUP au premier semestre 2022.

Par ailleurs, les entités de province qui représentent 23,64% du chiffre d'affaires du groupe au 30 juin 2022 contre 22,83% au 30 juin 2021, ont également participé la croissance d'UTI GROUP. Elles enregistrent une progression de leur chiffre d'affaires de 22,78% sur le premier semestre 2022.

Le Groupe a poursuivi le règlement des échéanciers de remboursement de sa dette sociale. Au 30 juin 2022, le capital restant dû lié aux PGE souscrits par le Groupe en 2020 s'élève à 1.055 K€, le règlement des premières échéances a débuté en avril 2022.

Enfin, en juin 2022 UTI GROUP a cédé la créance sur la Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) inscrit au bilan en immobilisations financières.  
Le résultat de cette cession figure produits et charges non courantes dans le compte de résultat. (Voir NOTE 14)

**BILAN - ACTIF****Note 3 – GOODWILL**

<b>Valeurs brutes</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
Goodwill UTI GROUP	18 619			18 619
	<b>18 619</b>	-	-	<b>18 619</b>

<b>Dépréciations</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
Goodwill UTI GROUP	-8 669			-8 669
	<b>-8 669</b>	-	-	<b>-8 669</b>

<b>Valeur nette</b>	<b>9 950</b>	-	-	<b>9 950</b>
---------------------	--------------	---	---	--------------

<b>Valeurs brutes</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
Goodwill UTI GROUP	18 619			18 619
	<b>18 619</b>	-	-	<b>18 619</b>

<b>Dépréciations</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
Goodwill UTI GROUP	-8 669			-8 669
	<b>-8 669</b>	-	-	<b>-8 669</b>

<b>Valeur nette</b>	<b>9 950</b>	-	-	<b>9 950</b>
---------------------	--------------	---	---	--------------

Au 30 juin 2022, le goodwill est affecté à une unité génératrice de trésorerie (UGT). Les anciennes UGT UTI Group Rhône-Alpes et UTI Group Est ont été regroupées au sein de l'UGT UTI Group au cours de l'exercice 2020 suite à la revue de l'interdépendance financière et commerciale de ces UGT.

Aucun changement de définition ou de périmètre de cette UGT n'a eu lieu au cours de la période.

Le groupe effectue des tests de valeur au moins une fois chaque année et plus s'il apparaît des indices de pertes de valeur.

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié au 30 juin 2022 qui pourrait remettre en cause les tests effectués au 31 décembre 2021. Par conséquent, le goodwill n'a pas fait l'objet de tests de valeur au 30 juin 2022.



## Note 4 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles nettes sont constituées des éléments suivants :

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Valeur brute</b>					
Autres immobilisations incorporelles	561				561
<b>Amortissements</b>					
Autres immobilisations incorporelles	-547		-4		-551
<b>Valeur nette</b>	<b>14</b>		<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Valeur brute</b>					
Autres immobilisations incorporelles	550		11		561
<b>Amortissements</b>					
Autres immobilisations incorporelles	-540		-7		-547
<b>Valeur nette</b>	<b>10</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>14</b>

Il n'existe pas d'engagements contractuels en vue de l'acquisition d'immobilisations incorporelles.

## Note 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont constituées des éléments suivants :

<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Valeur brute</b>					
Matériel et outillage	-				-
Droits d'utilisation des actifs loués	3 548	0	120	105	3 563
Autres immobilisations corporelles	909	0	11		920
	4 457	0	131	105	4 483
<b>Amortissements</b>					
Matériel et outillage	0				0
Droits d'utilisation des actifs loués	-1 442	0	-215	-105	-1 553
Autres immobilisations corporelles	-850	0	-10		-860
	-2 292	0	-225	-105	-2 412
<b>Valeur nette</b>	<b>2 165</b>	<b>0</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>	<b>2 071</b>

<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Valeur brute</b>					
Matériel et outillage	-				-
Droits d'utilisation des actifs loués	3 460	0	88		3 548
Autres immobilisations corporelles	875	0	34		909
	4 335	0	122	0	4 457
<b>Amortissements</b>					
Matériel et outillage	0				0
Droits d'utilisation des actifs loués	-1 008	0	-435		-1 442
Autres immobilisations corporelles	-831	0	-19		-850
	-1 839	0	-453	0	-2 292
<b>Valeur nette</b>	<b>2 496</b>		<b>-331</b>	<b>0</b>	<b>2 165</b>

Au cours des exercices clos les 30 juin 2022 et 31 décembre 2021, aucune perte de valeur n'a été comptabilisée sur les immobilisations corporelles.

Au 30 juin 2022 la valeur nette des droits d'utilisation des actifs loués s'élève à 2 010 K€ contre 2 106 K€ au 31 décembre 2021.

## Note 6 – ACTIFS FINANCIERS NON COURANTS

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Valeur brute</b>					
Participations non consolidées	0				0
Prêts au personnel et autres	757		3	620	140
Dépôts et cautionnements	103		0	0	103
	860		3	620	243
<b>Provisions</b>					
Participations non consolidées	0				0
<b>Valeur nette</b>	<b>860</b>		<b>3</b>	<b>620</b>	<b>243</b>

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Valeur brute</b>					
Participations non consolidées	0				0
Prêts au personnel et autres	717		41	1	757
Dépôts et cautionnements	99		4	0	103
	816		45	1	860
<b>Provisions</b>					
Participations non consolidées	0				0
<b>Valeur nette</b>	<b>816</b>		<b>45</b>	<b>1</b>	<b>860</b>

Les prêts accordés aux organismes collecteurs de la participation à l'effort construction ont été actualisés compte tenu de leur durée (20 ans) pour les entités de province.

La valeur actualisée de ces prêts s'élève ainsi à 140 K€ au 30 juin 2022 contre 757 K€ au 31 décembre 2021.

En effet, une partie des prêts accordés aux organismes collecteurs de la participation à l'effort construction a fait l'objet d'une cession de créances en juin 2022. Le résultat de cette cession figure en note 14.

La variation de l'exercice liée à la désactualisation de ces prêts est comptabilisée dans l'Etat du Résultat Global par le biais du poste « *Autres produits et charges financiers* ».

## **Note 7 – CREANCES CLIENTS ET AUTRES ACTIFS COURANTS**

Les créances clients et les autres actifs courants sont constitués des éléments suivants :

### ***Créances clients***

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Créances clients	1 215	647
Dépréciations pertes de crédits attendus	-114	-114
Comptes de régularisation rattachés		
<b>Total</b>	<b>1 101</b>	<b>533</b>

### ***Autres créances***

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Personnel et comptes rattachés		
Créances sur organismes sociaux	-13	-31
Créances sur l'Etat - impôts et taxes	295	295
Créances sur l'Etat - TVA	313	233
Autres créances d'exploitation	282	398
Comptes de régularisation	196	170
<b>Total</b>	<b>1 072</b>	<b>1 065</b>

Les autres créances d'exploitation correspondent principalement au dépôt de garantie auprès de la société d'affacturage.

### ***Echéancier des créances***

	<b>30/06/2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Années ultérieures</b>
Créances clients (BRUT)	1 215	1 215		
Autres créances	1 072	1 072		
<b>TOTAL</b>	<b>2 287</b>	<b>2 287</b>	-	-

	<b>31/12/2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Années ultérieures</b>
Créances clients (BRUT)	647	647		
Autres créances	1 065	1 065		
<b>TOTAL</b>	<b>1 712</b>	<b>1 712</b>	-	-

La valeur nette comptable des créances figurant au bilan reflète la valeur de marché.  
Le montant des créances clients cédées et garanties par le factor s'élève à 3 031 K€ au 30 juin 2022 contre 2 725 K€ au 31 décembre 2021

### **Note 8 – TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE**

#### ***Trésorerie et équivalents de trésorerie***

Le solde présenté au bilan comprend les liquidités en comptes courants bancaires.

Tableau des Flux de Trésorerie consolidé :

La définition de la Trésorerie retenue pour ce tableau correspond au montant figurant en Trésorerie et équivalent de Trésorerie diminué des découverts bancaires :

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Disponibilités	710	509
Découverts bancaires	-88	-88
<b>TOTAL trésorerie nette</b>	<b>622</b>	<b>421</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>		<b>201</b>

Le flux net de trésorerie lié aux opérations de financement comprend des dettes financières à court terme et à long terme (hors découverts bancaires) (cf. Note 11) et les comptes courants d'associés (Cf. Note12).

## BILAN - PASSIF

### Note 9 – CAPITAL ET PRIMES LIEES AU CAPITAL

#### *Capital*

#### *Capital*

Le capital au 30 juin 2022 est de 1 791 797 €, divisé en 8 958 986 actions d'une valeur nominale de 0,20 € chacune. Il est entièrement libéré. Les actions sont nominatives ou au porteur, au choix de l'actionnaire. Conformément à l'article 18 des statuts, toutes les actions inscrites depuis deux ans au moins au nom d'un même actionnaire bénéficient d'un droit de vote double.

	01/01/2022	Variation		30/06/2022
		Augmentation	Réduction	
Actions	8 958 986	0	0	8 958 986
<b>Nombre de titres</b>	<b>8 958 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 958 986</b>
Nominal	0,20			0,20
<b>Capital en euro</b>	<b>1 791 797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 791 797</b>

#### *Détail des Primes*

Les différents éléments constituant les primes sont les suivants :

<b>DETAIL DES PRIMES</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Prime de conversion	2 301	2 301
Primes d'émission	102	102
Prime de conversion BSA	341	341
<b>TOTAL</b>	<b>2 745</b>	<b>2 745</b>

### **Actions propres**

Dans le cadre des autorisations données par les Assemblées Générales Ordinaires, des actions de la société UTI GROUP. S.A. ont été rachetées par le Groupe. Ces titres d'autocontrôle sont, d'une part, des actions acquises dans le cadre d'un programme de rachat à objectifs multiples et, d'autre part, des actions acquises par la voie d'un contrat de liquidité permettant une régularisation du cours de bourse.

La part du capital social détenue a évolué de la façon suivante :

<b>ACTIONS PROPRES</b> (en nombre d'actions)	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Détentions à l'ouverture	197 371	146 371
<b>Achats d'actions</b>	0	51 000
<b>Ventes d'actions</b>	0	0
<b>Détention à la clôture</b>	<b>197 371</b>	<b>197 371</b>
<b>CONTRAT DE LIQUIDITE</b> (en nombre d'actions)	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Détentions à l'ouverture	46 870	25 643
<b>Achats d'actions</b>		
Contrat de liquidité - ODDO	23 580	160 753
<b>Ventes d'actions</b>	26 336	139 526
<b>Détention à la clôture</b>	<b>44 114</b>	<b>46 870</b>
<b>Détention totale à la clôture</b>	<b>241 485</b>	<b>244 241</b>
<b>Pourcentage détenu en autocontrôle</b>	<b>2,7%</b>	<b>2,7%</b>

### **Dividendes**

Des dividendes peuvent être distribués par prélèvement sur les réserves en conformité avec les dispositions de la Loi et les Statuts de la Société. UTI GROUP. S.A. n'a pas distribué de dividende au titre des 3 derniers exercices. Le report à nouveau et les primes (fusion, émission, apport) dans les comptes sociaux d'UTI GROUP. S.A. s'élèvent à 4 479 K€ au 30 juin 2022 avant affectation du résultat de l'exercice.

### Détail des actions et droits de vote

Conformément à l'article 18 des statuts, toutes les actions inscrites au Nominatif depuis deux ans au moins au nom d'un même actionnaire bénéficient d'un droit de vote double.

	30/06/2022	31/12/2021
Nombre total d'actions	8 958 986	8 958 986
Nombre total de droits de vote	13 895 836	13 892 080

### Note 10 – PROVISIONS

	01/01/2022	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
Provision pour litiges prud'homaux	356	30	15	371
Provision pour litiges commerciaux				
Provision pour risques et charges divers				
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>356</b>	<b>30</b>	<b>15</b>	<b>371</b>
Provision pour engagements sociaux	552	-	-	552
<b>Total provisions au passif</b>	<b>908</b>	<b>30</b>	<b>15</b>	<b>923</b>

	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Provision pour litiges prud'homaux	481		125	356
Provision pour litiges commerciaux	-			
Provision pour risques et charges divers	-			
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>481</b>	<b>-</b>	<b>125</b>	<b>356</b>
Provision pour engagements sociaux	571	0	19	552
<b>Total provisions au passif</b>	<b>1 052</b>	<b>0</b>	<b>144</b>	<b>908</b>

Les reprises de provisions non utilisées concernent les litiges suivants :

	30/06/2022	31/12/2021
Provision pour litiges prud'homaux	15	21
Provision pour litiges commerciaux	0	0
Provision pour risques et charges	0	0
<b>Total des reprises non utilisées</b>	<b>15</b>	<b>21</b>

## Note 11 – DETTES FINANCIERES

### *Détail des emprunts et dettes financières courants et non courants*

DETTE FINANCIERE	01/01/2022	+	-	Reclassement	30/06/2022
Emprunt obligataire convertible	0	0			0
Part des emprunts à plus d'un an	995		-83	-92	821
Part des dettes financières à plus d'un an	0				0
Dettes de loyers long terme	1 906	36		-119	1 823
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 901</b>	<b>36</b>	<b>-83</b>	<b>-211</b>	<b>2 644</b>
Emprunt obligataire convertible	0				0
Part des emprunts à moins d'un an	256			92	348
Participation des salariés	319				319
Dettes de loyers court terme	446	140	-268	119	436
Créances non garanties par le Factor	357	84			441
Soldes bancaires créditeurs	88		-1		88
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 466</b>	<b>224</b>	<b>-269</b>	<b>211</b>	<b>1 632</b>
<b>Total des dettes financières</b>	<b>4 368</b>	<b>260</b>	<b>-352</b>	<b>0</b>	<b>4 276</b>

DETTE FINANCIERE	31/12/2020	+	-	Reclassement	31/12/2021
Emprunt obligataire convertible	0	0			0
Part des emprunts à plus d'un an	1 252			-256	995
Part des dettes financières à plus d'un an	0				0
Dettes de loyers long terme	2 275	41		-409	1 906
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>3 526</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>-666</b>	<b>2 901</b>
Emprunt obligataire convertible	0				0
Part des emprunts à moins d'un an	75		-75	256	256
Participation des salariés	319		0		319
Dettes de loyers court terme	344	47	-354	409	446
Créances non garanties par le Factor	217	140			357
Soldes bancaires créditeurs	0	88			88
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>955</b>	<b>275</b>	<b>-429</b>	<b>666</b>	<b>1 466</b>
<b>Total des dettes financières</b>	<b>4 481</b>	<b>316</b>	<b>-429</b>	<b>0</b>	<b>4 368</b>

Les « soldes bancaires créditeurs » sont compris dans la trésorerie dans le tableau des flux de trésorerie (Cf. Note 8).



### *Echéancier des dettes financières*

<b>Dettes financières en K€</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>
Part des emprunts à plus d'un an	0			
Part des dettes financières à plus d'un an	821		821	
Dettes de loyers long terme	1 823		1 644	179
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 644</b>	<b>0</b>	<b>2 465</b>	<b>179</b>
Emprunt obligataire convertible	0	0		
Part des emprunts à moins d'un an	348	348		
Participation des salariés	319	319		
Dettes de loyers court terme	436	436		
Créances non garanties par le Factor	441	441		
Soldes bancaires créditeurs	88	88		
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 632</b>	<b>1 632</b>		
<b>Total</b>	<b>4 276</b>	<b>1 632</b>	<b>2 465</b>	<b>179</b>

<b>Dettes financières en K€</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>
Part des emprunts à plus d'un an				
Part des dettes financières à plus d'un an	995		995	
Dettes de loyers long terme	1 906		1 604	302
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 901</b>	<b>0</b>	<b>2 600</b>	<b>302</b>
Emprunt obligataire convertible	0	0		
Part des emprunts à moins d'un an	256	256		
Participation des salariés	319	319		
Dettes de loyers court terme	446	446		
Créances non garanties par le Factor	357	357		
Soldes bancaires créditeurs	88	88		
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 466</b>	<b>1 466</b>		
<b>Total</b>	<b>4 368</b>	<b>1 466</b>	<b>2 600</b>	<b>302</b>

## Note 12 – AUTRES PASSIFS COURANTS ET DETTES FOURNISSEURS

### *Dettes fournisseurs*

	30/06/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs	1 509	1 099
<b>Total</b>	<b>1 509</b>	<b>1 099</b>

Les dettes fournisseurs sont constituées de frais de sous-traitance et de frais généraux.

### *Autres passifs courants*

AUTRES PASSIFS COURANTS	01/01/2022	+	-	Reclassement	30/06/2022
Dettes fiscales et sociales	0				0
<b>Total des autres dettes à long terme</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Dettes fiscales et sociales	3 926		-258		3 668
Dettes sur acquisitions de titres	0				0
Comptes courants	576	360	-29	5	912
Dettes diverses d'exploitation	489	37			526
<b>Total des autres dettes à court terme</b>	<b>4 992</b>	<b>397</b>	<b>-287</b>		<b>5 106</b>

AUTRES PASSIFS COURANTS	31/12/2020	+	-	Reclassement	31/12/2021
Dettes fiscales et sociales	0				0
<b>Total des autres dettes à long terme</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Dettes fiscales et sociales	4 966		-1 040		3 926
Dettes sur acquisitions de titres	0				0
Comptes courants	923		-346		576
Dettes diverses d'exploitation	703	29	-243		489
<b>Total des autres dettes à court terme</b>	<b>6 591</b>	<b>29</b>	<b>-1 628</b>		<b>4 992</b>

Les comptes courants d'associés sont compris dans le flux de trésorerie lié aux opérations de financement dans le tableau des flux de trésorerie (Cf. Note 8).

Monsieur Christian AUMARD, Président Directeur Général, a mis à disposition de la société UTI GROUP. des fonds apportés en compte courant dont la valeur est de 861 K€ au 30 juin 2022 contre 575 K€ au 31 décembre 2021.

### **Note 13 - INFORMATION SECTORIELLE**

La norme IFRS 8 – Information sectorielle prévoit la présentation d'un certain nombre d'informations sur les secteurs opérationnels, les secteurs géographiques et les principaux clients. La norme définit un secteur opérationnel comme « une composante d'une entité » dont les résultats d'exploitation sont régulièrement examinés par le principal décideur opérationnel de l'entité en vue de prendre des décisions sur les ressources à affecter au secteur et d'évaluer la performance de celui-ci.

La Direction d'UTI GROUP ne gère qu'un seul secteur opérationnel au vu de la définition d'un secteur opérationnel selon IFRS 8. En effet l'activité « prestations de services informatiques » est analysée globalement aussi bien au niveau sectoriel que géographique.

## Note 14 – ETAT DU RESULTAT GLOBAL

### *Chiffre d'affaires*

	30/06/2022			30/06/2021		
	France	Etranger	Total	France	Etranger	Total
UTIgroup	6 826	71	6 897	6 972	-	6 972
UTIgroup Est	1 354	-	1 354	1 191	-	1 191
UTIgroup Rhône-Alpes	1 179		1 179	872		872
Groupement IT	1 283	-	1 283	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>10 642</b>	<b>71</b>	<b>10 713</b>	<b>9 035</b>	<b>-</b>	<b>9 035</b>

Les prestations rendues par le Groupe sont quasi-exclusivement constituées de prestations de services informatiques en régie. En conséquence, il n'est pas fourni de désagrégation du chiffre d'affaires par type de service ou d'obligation de performance.

### *Frais de personnel*

Les frais de personnel des entités du Groupe se ventilent comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021
UTI Group	4 976	5 358
UTI Group Rhône Alpes	847	667
UTI Group Est	658	596
<b>TOTAL</b>	<b>6 481</b>	<b>6 621</b>

### ***Dotations nettes aux amortissements et aux provisions***

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Immobilisations incorporelles	-4	-3
Immobilisations corporelles	-11	-9
Dépréciation / reprise sur actif circulant	0	0
Provision pour risques et charges	-15	15
Dotation aux amortissements des droits d'utilisation des actifs loués (IFRS 16)	-215	-217
	<b>-245</b>	<b>-214</b>

### ***Autres charges et produits opérationnels courants***

Les éléments constitutifs des autres charges et produits opérationnels courants sont :

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Autres produits d'exploitation	12	11
Produits de cession d'immobilisations	7	
Autres charges d'exploitation	-1	-10
Valeurs nettes des immobilisations cédées	-1	
<b>Autres produits et charges opérationnels courants</b>	<b>16</b>	<b>1</b>

### ***Autres charges et produits opérationnels***

Les autres produits et charges opérationnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation stricto sensu du Groupe.

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
<b><u>Autres produits non courants</u></b>		
Produits non courants - cession de créances de la PEEC	333	0
<b><u>Autres charges non courantes</u></b>		
Valeur nette comptable de la PEEC	-818	0
Reprise de l'actualisation dans les comptes consolidés	259	
<b>TOTAL</b>	<b>-226</b>	<b>0</b>

En juin 2022, UTI GROUP a cédé la créance sur la Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) inscrit au bilan en immobilisations financières.  
Cette créance, à échéance successive jusqu'à 20 ans, a été cédée contre le paiement comptant de 333 K€.

Le résultat de cette cession est de -226 K€ dans les comptes consolidés.

### **Coût de l'endettement financier brut**

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Intérêts sur emprunts	-5	0
Charges d'intérêts sur dettes de loyer	-34	
Autres charges financières	-18	-23
<b>TOTAL</b>	<b>-56</b>	<b>-23</b>

### **Autres charges et produits financiers**

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Actualisation des prêts et engagement de retraite	3	14
Charges financières	0	0
Charges d'intérêts sur dettes de loyer	0	-38
Provision charges financières	0	0
Autres produits financiers	0	0
<b>Autres produits et charges financiers</b>	<b>3</b>	<b>-24</b>

## **Note 15 - AVANTAGES AU PERSONNEL**

### **Régimes à prestations définies**

La législation française prévoit également le versement aux salariés en une seule fois d'une indemnité de départ en retraite déterminée en fonction du nombre d'années de service et de la rémunération du salarié au moment du départ. Les droits sont uniquement acquis par les salariés présents dans l'entreprise à l'âge de la retraite. La méthode retenue pour le calcul des engagements est la méthode des unités de crédits projetées conformément à la norme IAS 19 « Avantages du personnel ».

	<b>01/01/2022</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
UTI Group S.A.	536			536
UTI Group Rhône-Alpes	16			16
UTI Group Est	0			0
<b>Total des engagements</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>

	<b>01/01/2021</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
UTI Group S.A.	551		15	536
UTI Group Rhône-Alpes	16	0		16
UTI Group Est	5		4	0
<b>Total des engagements</b>	<b>571</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>552</b>

En l'absence d'évolutions significatives sur le semestre, l'engagement n'a pas fait l'objet d'une actualisation au 30 juin 2022.

## Note 16 – IMPOTS

### *Evolution des postes de bilan*

Impôts Différés Actifs (K€)	Provisions pour retraites	Autres provisions	Déficits reportables	Différences temporaires	Autres	Total
Au 31 décembre 2020	142	0	0	0	141	283
Variations de périmètre						
Effet des variations de change						
Montant comptabilisé en résultat net	-4		33		-12	16
Montant comptabilisé directement en capitaux propres						
Au 31 décembre 2021	138	0	33	0	129	299
Variations de périmètre						
Effet des variations de change						
Montant comptabilisé en résultat net			171		-67	104
Montant comptabilisé directement en capitaux propres						
Au 30 juin 2022	138	0	204	0	62	404

### *Charge d'impôt sur les résultats*

	30/06/2022	30/06/2021
<b>Impôts courants</b>		
Impôts sur les bénéfices	0	
CVAE	-50	-51
<b>Impôts différés</b>		
Impôts différés de la période	106	-3
	<b>55</b>	<b>-54</b>

Nota : les montants négatifs figurant au tableau ci-dessus correspondent à des charges d'impôts. Corrélativement, les montants positifs correspondent à des produits d'impôts.

### *Impôts courants*

La charge d'impôts courants est égale aux montants d'impôts sur les bénéfices dus aux administrations fiscales au titre de l'exercice, en fonction des règles et des taux d'imposition en vigueur à la date de clôture.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2003, la société UTI GROUP. S.A. s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés, dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales françaises contrôlées au moins à 95%, au titre du régime d'intégration fiscale de droit commun prévu à

l'article 223 A du Code Général des Impôts. Cette convention d'intégration fiscale a été renouvelée le 1<sup>er</sup> janvier 2013 pour une durée expirant le 31 décembre 2017, se renouvelant par tacite reconduction à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018.

### ***Impôts différés***

La charge d'impôts différés est déterminée selon la méthode comptable précisée en note 2. Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, le taux de l'impôt sur les sociétés était de 26,5 % sur la totalité du bénéfice fiscal.

Le taux d'impôt différé retenu au 30 juin 2022 est de 25%, comme en 2021.

### ***Taux d'impôt moyen***

La charge d'impôt (courant et différée) a été calculée pour les comptes semestriels en appliquant au résultat comptable de la période le taux d'impôt moyen annuel estimé pour l'année fiscale en cours.

## **Note 17 – RESULTAT NET PAR ACTION**

Le résultat net par action est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice. Le nombre moyen d'actions en circulation est calculé sur la base des différentes évolutions du capital social corrigées des détentions par le Groupe de ses propres actions.

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Nombre moyen d'actions de 0,20 euro en circulation	8 958 986	8 958 986
Actions détenues en propre par le Groupe	241 485	244 241
<b>Nombre moyen d'actions avant titres dilutifs</b>	<b>8 717 501</b>	<b>8 714 745</b>
Résultat net (en K €)	-284	-330
<b>Résultat net par action (en €)</b>	<b>-0,033</b>	<b>-0,038</b>

Le montant à prendre en compte pour déterminer ce résultat par action de base est le résultat net de l'exercice.

### ***Résultat par action dilué***

Le résultat net par action dilué est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice augmenté des titres donnant accès au capital. Les options de souscription dont le prix d'exercice est supérieur à la moyenne annuelle du cours de bourse ne sont pas retenues dans le calcul du résultat dilué par action.

Un instrument financier convertible n'est dilutif que si, et seulement si, sa conversion réduit le résultat par action des activités ordinaires continuées.



L'effet dilutif est le suivant sur le nombre d'actions :

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Nombre moyen d'actions avant titres dilutifs	<b>8 717 501</b>	<b>8 714 745</b>
Effet dilutif des stocks options	27 653	47 589
<b>Nombre moyen d'actions après titres dilutifs</b>	<b>8 745 154</b>	<b>8 762 334</b>
Résultat net (en K €)	-284	-330
<b>Résultat net par action (en €)</b>	<b>-0,032</b>	<b>-0,038</b>

L'assemblée générale extraordinaire du 15 janvier 2020 a décidé la mise en place d'un plan de souscription d'actions auprès de salariés non mandataires sociaux.

Le conseil d'administration du 06 février 2020 a fixé les modalités d'attribution et le prix d'émission suivant :

INFORMATION SUR LES OPTIONS DE SOUSCRIPTION D'ACTION								
Plan autorisé par l'assemblée générale du 15/01/2020								
Date du Conseil	Quantité attribuée	Prix de souscription	Qualité des souscripteurs	Point départ d'exercice	Options exercées	Options annulées	Options restantes	Date limite de levées
Plan n° 7 du 06/02/2020	200 000	0,43 euros	1 Salarié	06/03/2021				05/02/2025
<b>TOTAL</b>	<b>200 000</b>							

### Note 18 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

A la connaissance du Groupe, il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif au 30 juin 2022.

### Note 19 – EFFECTIF MOYEN

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Charges de personnel (*)	4 503	4 648
Charges sociales afférentes	1 978	1 974
	<b>6 481</b>	<b>6 621</b>
Effectif moyen	187	191

(\*) : composé de salaires fixes et variables, y compris participation des salariés.

## **Note 20 – EXPOSITION AUX RISQUES FINANCIERS**

### ***Risque de taux d'intérêt***

Le Groupe ne détient pas d'actifs significatifs portant intérêt ; aussi, son résultat et sa trésorerie opérationnelle sont-ils largement indépendants des fluctuations des taux d'intérêt. Le risque de taux d'intérêt auquel le Groupe est exposé provient des emprunts à long terme et moyen terme. La dette du Groupe est essentiellement à taux fixe.

### ***Risque de liquidité sur la dette financière et covenants***

Le risque de liquidité est géré par la mise en place de sources de financement diversifiées.

Le risque de contrepartie correspond au risque qu'une partie à un contrat avec UTI GROUP. manque à ses obligations contractuelles entraînant une perte financière pour le Groupe. Les actifs financiers qui pourraient par nature exposer l'entité au risque de crédit sont principalement les créances clients.

Au 30 juin 2022, Le groupe UTI GROUP. réalise 64 % de son chiffre d'affaires avec ses dix principaux groupes clients. Les procédures internes élaborées par certains grands donneurs d'ordre pour émettre les bons de commande et procéder à la mise en paiement des factures affectent les délais de paiement.

Néanmoins, UTI GROUP. enregistre un taux non significatif de créances douteuses dans la mesure où :

- la clientèle du Groupe est essentiellement constituée de grandes entreprises peu exposées au risque d'insolvabilité.
- les procédures d'acceptation des clients et les analyses de risques de crédit qui y sont liées sont pleinement intégrées au processus global d'évaluation des risques mis en œuvre tout au long du cycle de vie d'un contrat.
- le Groupe a souscrit un contrat d'affacturage sans recours couplé à une assurance-crédit

Le risque d'insolvabilité est donc limité.

Par ailleurs, UTI GROUP. dispose d'un contrat d'affacturage de créances commerciales, dont les principales caractéristiques sont :

- un paiement immédiat des factures clients dès leur création et avant échéance ;
- une gestion du poste clients : relance et recouvrement des factures ;
- une garantie d'insolvabilité du client;
- une mise en place d'un dépôt de garantie qui sera restitué à la résiliation du contrat et est ajusté en fonction des créances garanties cédées sans recours ;
- le contrat est conclu sans limitation de durée et est résiliable à tout moment (préavis de 60 jours).

### **Risque du marché actions**

Le Groupe ne détient pas de titres de sociétés cotées autres que les actions d'autocontrôle (Soit au 30 juin 2022 : 241 485 actions / au 31 décembre 2021 : 244 241 actions) qui sont déduites des capitaux propres. Il n'est donc pas exposé au risque de fluctuation des prix des marchés actions.

### **Exposition au risque de change**

UTIGROUP n'est pas exposé au risque de change.

Le groupe ne détient pas de passif ou d'actif en devise.

De ce fait, le Groupe ne se couvre pas du risque de change.

### **Note 21 – SOCIETE MERE**

La société mère LAW INFORMATIQUE SAS détient 54,9 % du capital et 70,8 % des droits de vote. Elle consolidera les comptes d'UTI GROUP au 31 décembre 2022.

	30/06/2022		31/12/2021	
	Nombre d'actions	Nombres de voix	Nombre d'actions	Nombres de voix
<b>LAW INFORMATIQUE SAS</b>	4 919 745	9 839 490	4 919 745	9 839 490
Nombre total d'actions d'UTI GROUP SA	8 958 986		8 958 986	
% détention	<b>54,9%</b>		<b>54,9%</b>	
Nombre total de droits de vote d'UTI GROUP SA		13 895 836		13 892 080
% de droits de vote		<b>70,8%</b>		<b>70,8%</b>

### **Note 22 – INFORMATION SUR LES PARTIES LIEES**

#### **Rémunération et avantages des organes de direction et d'administration du Groupe**

	30/06/2022	30/06/2021
Des organes d'administration	49	49
Des organes de direction	0	0
Des organes de surveillance	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

Au 30 juin 2022, ces montants incluent les avantages en nature. Il n'existe pas d'autres avantages ou modalités de rémunérations.

Au 30 juin 2022 et au 30 juin 2021, les dirigeants et les administrateurs n'ont perçu aucune avance et/ou crédit.

Au 30 juin 2022 et au 30 juin 2021, les administrateurs du Groupe ne bénéficient pas d'option de souscription et d'achat d'actions.

### ***Transactions avec les parties liées***

Les transactions entre la société mère et ses filiales ainsi que celles entre les filiales sont éliminées lors de la consolidation.

Les transactions et soldes entre les entités du Groupe et les sociétés associées sont susceptibles de concerner les sociétés ou personnes suivantes :

- Société LAW INFORMATIQUE :
  - o La convention d'animation du Groupe pour la gestion de l'animation de l'ensemble des entités du groupe. Une charge de 230 K€ a été comptabilisée au titre de cette convention au 30 juin 2022, contre 231 au 30 juin 2021.
  - o Les soldes clients dans les comptes annuels de Law Informatique pour les trois sociétés du groupe sont de 80 K€ au 30 juin 2022 contre 76 K€ au 31 décembre 2021.
- Christian AUMARD : avance en compte courant 861 K€ au 30 juin 2022 contre 575 K€ au 31 décembre 2021.

### **Note 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement important n'est survenu postérieurement à la date de clôture de l'exercice.

## B - RAPPORT D'ACTIVITE SEMESTRIEL

Conformément aux dispositions des articles L. 232-7 et R.232-13 du Code de commerce, la société UTI GROUP, qui clôture ses comptes annuels le 31 décembre, a établi le présent rapport semestriel d'activité à partir des comptes consolidés condensés semestriels du Groupe au 30 juin 2022.

### **1. PRESENTATION DES COMPTES DU PREMIER SEMESTRE 2022 DU GROUPE CONSOLIDE**

Les comptes consolidés condensés semestriels arrêtés au 30 juin 2022 ont été préparés en conformité avec la norme IAS34 « *Information Financière Intermédiaire* ».

#### 1.1. Composition du Groupe :

Nous vous renvoyons à la lecture des comptes consolidés condensés semestriels du Groupe et des notes annexes pour le détail de ces différents postes de comptes, ainsi que pour la composition du Groupe.

#### 1.2. Chiffre d'affaires consolidé et effectifs groupe :

##### CA consolidé :

	EXERCICE 2022 En millions euros	EXERCICE 2021 En millions euros
<u>1 – Consolidé</u>		
Premier trimestre	5,38	4,58
Deuxième trimestre	5,33	4,46
<b>Total</b>	<b>10,71</b>	<b>9,04</b>

##### Effectifs groupe au 30 juin :

Effectif groupe à la date du :	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>%</b>
Structure	28	25	12,0%
Opérationnels	159	161	-1,4%
Sous traitants	39	29	34,5%
<b>TOTAL</b>	<b>226</b>	<b>215</b>	<b>5,0%</b>

Les effectifs groupe passent de 215 collaborateurs et sous-traitants au 30 juin 2021 à 226 au 30 juin 2022, soit une croissance de 5,0 %.

### 1.3. Résultats consolidés :

Le Groupe a réalisé, au premier semestre de l'exercice 2022, un chiffre d'affaires de 10 713 K€, soit une augmentation du chiffre d'affaires de 18,6 % par rapport à la même période de 2021.

Les frais généraux (autres achats et charges externes) s'élèvent à 892 K€ au 30 juin 2022 contre 816 K€ au 30 juin 2021. Le résultat opérationnel courant est déficitaire à - 60 K€ contre - 244 K€ au 30 juin 2021.

Le coût de l'endettement est de -56 K€, alors qu'il était de -23 K€ en 2021

Enfin le résultat net s'établit à -284 K€ au 30 juin 2022 contre -345 K€ au 30 juin 2021.

## **2. PRESENTATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES RESULTATS DU PREMIER SEMESTRE 2022 DE LA SOCIETE UTI GROUP.**

### Chiffre d'affaires consolidé de la société UTI GROUP

	EXERCICE 2022 En millions euros	EXERCICE 2021 En millions euros
<u>1 - Société UTI GROUP (*)</u>		
Premier trimestre (*)	3,58	3,52
Deuxième trimestre (*)	3,32	3,45
<b>Total</b>	<b>6,90</b>	<b>6,97</b>

(\*) Retraité du chiffre d'affaires réalisé avec les sociétés du Groupe

Le premier semestre 2022 est en légère baisse de 1% par rapport au premier semestre 2021. En effet, le chiffre d'affaires s'élève à 6,90 M€ contre 6,97 M€ en 2021.

## 2.2 Compte de résultats de la société UTI GROUP d'après les comptes consolidés :

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation</b>
Chiffre d'affaires net	6 897	6 972	-75
Résultat opérationnel courant	-310	-441	131
Résultat opérationnel	-536	-441	-95
Résultat global	-522	-534	12

Compte tenu d'une baisse du chiffre d'affaires net d'après les comptes consolidés de 1%, le résultat global s'améliore et passe à -522 K€ au 30 juin 2022 contre -534 K€ au 30 juin 2021.

## **3. DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DU GROUPE CONSOLIDE AU COURS DU SEMESTRE ECOULE**

### 3.1 L'activité du groupe UTI GROUP dans son ensemble pour le premier semestre 2022 se caractérise comme suit :

Au 30 juin 2022, groupe UTI GROUP réalise un chiffre d'affaires de 10,71 M€ contre 9,04 M€ au 1<sup>er</sup> semestre 2021, soit une progression de 1,68 M€, ou +18,6%. Cette forte croissance est principalement liée au démarrage de l'activité de GROUPEMENT IT, filiale détenue à 100%, qui réalise un chiffre d'affaires de 1,28 M€ sur le premier semestre 2022.

Les entités de province qui représentent 23,64% du chiffres d'affaires du groupe au 30 juin 2022 contre 22,83% au 30 juin 2021, enregistrent une progression de leur chiffre d'affaires de 22,78%.

### 3.2 Et pour chacune des Sociétés du Groupe (d'après leurs comptes sociaux) :

#### UTI GROUP

<b>UTI GROUP (en K euros)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation en %</b>
Chiffres d'affaires	7 378	7 326	0,7%
Résultat d'exploitation	-384	-517	-25,6%
Résultat avant impôt	-671	-401	67,5%

UTI GROUP enregistre un chiffre d'affaires stable, +0,7 %.

Le résultat d'exploitation est négatif mais s'améliore puisqu'il passe de -517 K€ à -384 K€.

#### UTIGROUP. Est

<b>UTI GROUP EST (en K euros)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation en %</b>
Chiffres d'affaires	1 354	1 191	13,7%
Résultat d'exploitation	150	176	-14,8%
Résultat avant impôt	152	175	-13,4%

Le chiffre d'affaires de la filiale alsacienne est en hausse de 13,7 % et son résultat net est bénéficiaire s'élève 152 K€ contre 175 K€.

#### UTIGROUP. Rhône Alpes:

<b>UTI GROUP RHONE ALPES (en K euros)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation en %</b>
Chiffres d'affaires	1 420	1 074	32,2%
Résultat d'exploitation	38	16	145,1%
Résultat avant impôt	38	16	142,0%

La filiale lyonnaise enregistre une croissance de 32,2 % de son chiffre d'affaires, et son résultat net avant impôt passe de 16 K€ à 38 K€.

#### UTIGROUP. Luxembourg

<b>UTI GROUP Luxembourg (en K euros)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation en %</b>
Chiffres d'affaires	0	0	0,0%
Résultat avant impôt	-4	-5	-17,9%

L'activité de la filiale luxembourgeoise est en sommeil, et n'a plus de salarié depuis le 31/12/2007.

#### Groupement IT

<b>GROUPEMENT IT (en K euros)</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>Variation en %</b>
Chiffres d'affaires	1 283	0	
Résultat d'exploitation	49		
Résultat avant impôt	49	0	

Création le 31 mai 2021 de cette société réunit des partenaires et des savoir-faire spécifiques pour élargir notre offre de services auprès de deux principaux clients.  
Démarrage de l'activité au 1<sup>er</sup> janvier 2022.

#### **4. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DANS LE GROUPE AU COURS DU SEMESTRE ECOULE ET LEUR INCIDENCE SUR LES COMPTES SEMESTRIELS**

Le Groupe a poursuivi le règlement des échéanciers de remboursement de sa dette sociale. Au 30 juin 2022, le capital restant dû lié aux PGE souscrits par le Groupe en 2020 s'élève à 1.055 K€, le règlement des premières échéances a débuté en avril 2022.

Enfin, en juin 2022 UTI GROUP a cédé la créance sur la Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) inscrit au bilan en immobilisations financières.

Le résultat de cette cession figure en produits et charges non courantes dans le compte de résultat et s'élève à -226 K€ dans les comptes consolidés.

#### **5. EVOLUTION PREVISIBLE DE L'ACTIVITE DU GROUPE PENDANT L'EXERCICE / DESCRIPTION DES PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES POUR LE SECOND SEMESTRE**

Malgré les incertitudes économiques mondiales, le Groupe dispose de fondamentaux solides lui permettant d'anticiper la poursuite de sa croissance en 2022 et l'amélioration de son niveau de marge opérationnelle.



## C - DECLARATION DES PERSONNES PHYSIQUES QUI ASSUMENT LA RESPONSABILITE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

Je soussigné Christian AUMARD, Président Directeur Général de UTI GROUP. SA, atteste qu'à ma connaissance les comptes sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité présente un tableau fidèle des informations mentionnées à l'article 222-6 du règlement général de l'AMF.

**D - RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIERE  
SEMESTRIELLE**

**UTI GROUP SA**

au capital de 1 791 797,20 €

68 rue de Villiers

92352 LEVALLOIS PERRET

---

**Rapport des Commissaires aux Comptes  
sur l'information financière semestrielle**

Comptes semestriels arrêtés au 30 juin 2022

Saint Honoré BK&A  
140, rue du Faubourg Saint-honoré  
75008 Paris

IGREC  
50, rue Copernic  
75116 Paris

UTI GROUP

Société Anonyme  
68 rue de Villiers  
92352 LEVALLOIS PERRET

---

## **Rapport des Commissaires aux Comptes sur l'information financière semestrielle**

Comptes semestriels arrêtés au 30 juin 2022

---

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L.451-1-2.III du Code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- L'examen limité des comptes semestriels consolidés résumés de la société UTI Group, relatifs à la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels consolidés résumés ont été établis sous la responsabilité de votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

### **I. Conclusion sur les comptes**

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Un examen limité consiste essentiellement à s’entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l’assurance que les comptes pris dans leur ensemble, ne comportant pas d’anomalies significatives obtenue dans le cadre d’un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d’un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n’avons pas relevé d’anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des comptes semestriels consolidés résumés avec la norme IAS 34, norme du référentiel IFRS tel qu’adopté par l’Union Européenne relative à l’information financière intermédiaire.

## II. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d’activité commentant les comptes semestriels consolidés résumés sur lesquels a porté notre examen limité. Nous n’avons pas d’observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels consolidés résumés.

Paris, le 29 juillet 2022

Les Commissaires aux Comptes


**Saint Honoré BK&A**

Groupe Saint-Honoré Partenaires



**Emmanuel Dupeux**

**IGREC**



**Thierry Sartre**



**COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS  
au 30 juin 2022**

**UTI GROUP.**

Société anonyme au capital de 1 791 797,20 euros  
Siège social : 68 rue de Villiers - 92300 Levallois Perret  
338 667 082 RCS Nanterre  
Code APE 6202 A – Siret 338 667 082 00048

**UTI GROUP.**  
**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**  
(montants en milliers)

	note	30/06/2022	31/12/2021
<b>Actif</b>			
<b>Actifs non courants</b>			
Goodwill	3	9 950	9 950
Immobilisations incorporelles	4	10	14
Immobilisations corporelles	5	60	59
Droits d'utilisation des actifs loués	5	2 010	2 106
Immobilisations financières	6	243	860
Impôts différés actifs	16	404	299
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 677</b>	<b>13 288</b>
<b>Actifs courants</b>			
Créances clients et comptes rattachés	7	1 101	533
Autres actifs courants	7	1 072	1 065
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8	710	509
<b>Total des actifs courants</b>		<b>2 883</b>	<b>2 107</b>
<b>Total de l'actif</b>		<b>15 560</b>	<b>15 395</b>

	note	30/06/2022	31/12/2021
<b>Passif</b>			
Capital social	9	1 792	1 792
Primes	9	2 745	2 745
Réserves consolidées	9	-506	-177
Résultat consolidé		-284	-330
<b>Total des capitaux propres (part Groupe)</b>		<b>3 747</b>	<b>4 030</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Capitaux Propres</b>		<b>3 746</b>	<b>4 029</b>
<b>Passifs non courants</b>			
Provisions	10	923	908
Dettes financières à long terme	11	821	995
Dettes de loyers à long terme		1 823	1 906
Impôts différés passif			
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>3 567</b>	<b>3 809</b>
<b>Passifs courants</b>			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12	1 509	1 099
Autres passifs courants	12	5 106	4 992
Dettes financières à court terme	11	1 196	1 020
Dettes loyers à court terme	11	436	446
<b>Total des passifs courants</b>		<b>8 247</b>	<b>7 557</b>
<b>Total du passif</b>		<b>15 560</b>	<b>15 395</b>

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

**UTI GROUP.**  
**ETAT DU RESULTAT GLOBAL**  
(montants en milliers, sauf données par action)

	note	30/06/2022	30/06/2021
<b>Chiffre d'affaires net</b>	14	<b>10 713</b>	<b>9 035</b>
Achats consommés		-3 000	-1 466
Autres achats et charges externes		-892	-816
Impôts et taxes		-171	-162
Charges de personnel	14	-6 481	-6 621
Dotations nettes aux amortissements et provisions	14	-245	-214
Autres produits et charges opérationnelles courantes	14	16	1
<b>Résultat opérationnel courant</b>		<b>-60</b>	<b>-244</b>
Autres produits non courants	14	333	0
Autres charges non courantes	14	-559	0
<b>Résultat opérationnel</b>		<b>-286</b>	<b>-244</b>
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		0	0
Coût de l'endettement financier brut	14	-56	-23
<b>Coût de l'endettement financier net</b>		<b>-56</b>	<b>-23</b>
Autres produits et charges financiers	14	3	-24
<b>Résultat avant impôts des activités ordinaires</b>		<b>-339</b>	<b>-291</b>
Charge d'impôts sur le résultat	16	55	-54
<b>Résultat net</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
<b>Résultat net attribuable aux intérêts ne conférant pas le contrôle</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
<b>Gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres (part attribuable aux actionnaires de la société mère)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat global total</b>		<b>-284</b>	<b>-345</b>
Résultat net par action			
<i>Résultat net de base par action</i>	17	-0,033	-0,039
<i>Résultat net dilué par action</i>	17	-0,032	-0,039

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*



**UTI GROUP.**  
**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE**  
(montants en milliers)

en milliers d'euros	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
<b>A - FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE</b>			
<i>Capacité d'autofinancement</i>			
Résultat net consolidé (y compris les intérêts minoritaires)	-284	-330	-345
Dotations nettes aux amortissements et provisions (à l'exclusion de celles liées à l'actif circulant)	245	336	214
Charges et produits calculés liés aux stock options	0	6	6
Plus et moins value de cession	280	-8	0
Gains et pertes latents liés aux variations de juste valeur	3	-14	-14
Capacité d'autofinancement après coût de l'endettement financier net et impôt	244	-10	-139
Coût de l'endettement financier net	56	122	23
Charge d'impôt (y compris les impôts différés)	-55	65	55
Capacité d'autofinancement avant coût de l'endettement financier net et impôt	245	177	-61
Impôts versés	-47	-92	-39
Variation du BFR lié à l'activité (y compris dette liée aux avantages au personnel)	-332	-1 019	-51
<b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE</b>	<b>-134</b>	<b>-934</b>	<b>-151</b>
<b>B - FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>			
Décaissements liés aux acquisitions des immobilisations corporelles et incorporelles	-11	-77	-45
Encaissements liés aux cessions des immobilisations corporelles et incorporelles	7	8	0
Encaissements liés aux cessions des immobilisations financières	333	1	1
Variation des prêts et avances consentis	0	0	0
Incidence des variation de périmètre	0	0	20
<b>FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>329</b>	<b>-68</b>	<b>-23</b>
<b>C - FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>			
Sommes reçues des actionnaires lors de l'augmentation de capital	0	0	0
- Versées par les minoritaires des sociétés intégrées			
Rachats et reventes d'actions propres	0	-38	20
Sommes reçues des actionnaires en compte courant	360	0	0
Encaissements liés aux nouveaux emprunts	0	0	0
Remboursements d'emprunts (hors dettes de loyers)	-113	-429	-244
Intérêts financiers nets versés (hors dettes de loyers)	-22	-46	-23
Remboursements de dettes de loyers	-268	-354	-149
Intérêts versés sur dettes de loyers	-34	-76	-38
Incidence des variation de périmètre			
Autres flux liés aux opérations de financement :			
- Variation des créances d'affacturage non garanties	84	140	-5
<b>FLUX NET DE TRESORERIE LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>7</b>	<b>-803</b>	<b>-440</b>
<b>D - INCIDENCE DES VARIATIONS DES COURS DES DEVICES</b>			
<b>FLUX NET DE TRESORERIE</b>	<b>201</b>	<b>-1 805</b>	<b>-614</b>
<b>Trésorerie au 1er Janvier</b>	<b>421</b>	<b>2 226</b>	<b>2 226</b>
Flux nets de l'exercice	201	-1 805	-614
<b>Trésorerie à fin de période</b>	<b>622</b>	<b>421</b>	<b>1 612</b>

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

**UTI GROUP.**  
**TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS**  
(montants en milliers, sauf nombre d'actions)

	Capital	Primes d'émission	Réserves consolidées	Résultat net	Gains et pertes directement en capitaux propres	Capitaux propres (attribuable aux actionnaires de la société mère)	Résultat net attribuable aux intérêts ne conférant pas le contrôle	Capitaux propres
<b>SITUATION AU 31 DECEMBRE 2020</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-170</b>	<b>40</b>	<b>-22</b>	<b>4 385</b>	<b>1</b>	<b>4 384</b>
<b>MOUVEMENTS</b>								
Résultat net de l'exercice				-330		-330		
Gains et pertes directement en capitaux propres					23	23		
<b>Résultat global total</b>				<b>-330</b>	<b>23</b>	<b>-307</b>		<b>-307</b>
Affectation en réserves			40	-40		0		<b>0</b>
Incidence des opérations d'éliminations des actions d'autocontrôle			-38			-38		-38
Attribution stocks options (1)			6			6		6
Variations diverses			-16			-16		-16
<b>SITUATION AU 31 DECEMBRE 2021</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-178</b>	<b>-330</b>	<b>1</b>	<b>4 030</b>	<b>1</b>	<b>4 029</b>
<b>MOUVEMENTS</b>								
Résultat net de l'exercice				-284		-284		
Gains et pertes directement en capitaux propres					0	0		
<b>Résultat global total</b>				<b>-284</b>	<b>0</b>	<b>-284</b>		<b>-284</b>
Affectation en réserves			-330	330		0		0
Incidence des opérations d'éliminations des actions d'autocontrôle			-2			-2		-2
Attribution stocks options (1)			0			0		0
Variations diverses			4			4		4
<b>SITUATION AU 30 JUIN 2022</b>	<b>1 792</b>	<b>2 745</b>	<b>-506</b>	<b>-284</b>	<b>1</b>	<b>3 748</b>	<b>1</b>	<b>3 747</b>

(1) : Stock Option : impact de l'évaluation à la juste valeur selon la méthode de Black & Scholes = + 6 K€ au 31/12/2021

*L'annexe fait partie intégrante des états financiers consolidés.*

# **NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES**

<b>GENERALITES</b> .....	7
Note 1 – PRESENTATION GENERALE .....	7
Note 2 – PRINCIPES COMPTABLES SIGNIFICATIFS.....	7
<b>BILAN - ACTIF</b> .....	16
Note 3 – GOODWILL .....	16
Note 4 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES .....	17
Note 5 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES .....	17
Note 6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	18
Note 7 – CREANCES CLIENTS ET AUTRES ACTIFS COURANTS .....	19
Note 8 – TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE.....	20
<b>BILAN - PASSIF</b> .....	21
Note 9 – CAPITAL ET PRIMES LIEES AU CAPITAL .....	21
Note 10 – PROVISIONS.....	23
Note 11 – DETTES FINANCIERES.....	24
Note 12 – AUTRES PASSIFS COURANTS ET DETTES FOURNISSEURS.....	26
Note 13 - INFORMATION SECTORIELLE .....	27
<b>ETAT DU RESULTAT GLOBAL</b> .....	28
Note 14 – ETAT DU RESULTAT GLOBAL .....	28
Note 15 - AVANTAGES AU PERSONNEL.....	30
Note 16 – IMPOTS .....	31
Note 17 – RESULTAT NET PAR ACTION .....	32
Note 18 - ENGAGEMENTS HORS BILAN .....	33
Note 19 – EFFECTIF MOYEN .....	33
<b>INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b> .....	34
Note 20 – EXPOSITION AUX RISQUES FINANCIERS .....	34
Note 21 – SOCIETE MERE.....	35
Note 22 – INFORMATION SUR LES PARTIES LIEES .....	35
Note 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	36

## GENERALITES

### Note 1 – PRESENTATION GENERALE

#### *Informations relatives au Groupe*

UTI GROUP. S.A. est une société anonyme régie par les dispositions de la loi française. UTI GROUP. S.A. est cotée sur le marché d'Euronext Paris. En date du 28 juillet 2022, le Conseil d'administration a procédé à un arrêté des comptes semestriels et a autorisé la publication des états financiers consolidés d'UTI GROUP. au 30 juin 2022.

#### *Nature de l'activité*

Le Groupe est spécialisé dans la délégation de personnel et dans l'intégration de systèmes et assure deux grands types de prestations qui se décomposent comme suit :

La délégation de personnel et l'intégration de systèmes sont réalisées dans le cadre de contrats d'assistance technique ou fonctionnelle avec la mise à disposition d'informaticiens payés au temps passé pour la réalisation d'un projet, contrats aux termes desquels les sociétés du Groupe sont tenues par une obligation de moyens.

L'Edition et la distribution de progiciel consistent à mettre à disposition des produits complets dont les sociétés du Groupe sont éditeur ou distributeur et à effectuer un certain nombre de prestations autour du produit.

Le groupe n'a pas conclu de contrats au forfait d'un montant significatif en 2022 ainsi qu'en 2021.

Les états financiers du Groupe ont été préparés sur la base de continuité de l'activité.

### Note 2 – PRINCIPES COMPTABLES SIGNIFICATIFS

#### *Bases de préparation des comptes consolidés annuels*

Du fait de sa cotation dans un pays de l'Union européenne et conformément au règlement CE n° 1606/2002 du 19 juillet 2002, les comptes consolidés d'UTI GROUP. S.A. et de ses filiales sont établis suivant les normes comptables internationales : International Reporting Standards (« IFRS »), telles qu'adoptées par l'Union européenne (disponible sur Internet à l'adresse suivante : [https://ec.europa.eu/info/law/international-accounting-standards-regulation-ec-no-1606-2002\\_en](https://ec.europa.eu/info/law/international-accounting-standards-regulation-ec-no-1606-2002_en)) à la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration. Elles comprennent les normes approuvées par l'International Accounting Standards Board (« IASB ») c'est-à-dire, les IFRS, les International Accounting Standards (« IAS ») et les interprétations émises par l'International Financial Reporting Interpretation Committee (« IFRIC ») ou l'organisme qui l'a précédé le Standing Interpretation Committee (« SIC »).

Au 30 juin 2022, les normes et interprétations comptables adoptées par l'Union européenne sont similaires aux normes et interprétations d'application obligatoire publiées par l'IASB.

Les comptes consolidés du 1<sup>er</sup> semestre 2022 sont préparés selon les dispositions de la norme IAS 34 – *Information financière intermédiaire*, telle qu'adoptée par l'Union Européenne.

Les comptes consolidés du Groupe sont établis en euro. Toutes les valeurs sont arrondies au millier le plus proche (K €) sauf indication contraire.

### ***Impact des nouvelles normes comptables***

Les nouvelles normes, interprétations et amendements qui sont d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 n'ont pas eu d'incidence significative sur les comptes consolidés au 30 juin 2022 du Groupe. Il s'agit des textes suivants :

#### ***Textes adoptés par l'Union Européenne dont l'application est obligatoire au 1<sup>er</sup> janvier 2022 :***

- Amendements à IFRS 3 – Regroupements d'entreprise : Référence au Cadre Conceptuel, applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Amendement à IAS 37 – Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels : Contrats déficitaires – Coûts d'exécution du contrat, applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Améliorations annuelles des IFRS (2018-2020), applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 ;
- Amendements à IAS 16 – Immobilisations corporelles – Produits antérieur à l'utilisation prévue, applicables aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022.

Le Groupe n'a appliqué aucune des nouvelles normes et interprétations dont l'application n'est pas obligatoire au 30 juin 2022. Il s'agit principalement des textes suivants :

#### ***Textes non encore adoptés par l'Union Européenne :***

- Amendements à IAS 1 – Présentation des états financiers : Classement des passifs en tant que passifs courants et non courants ;
- Amendements à l'IAS 12 – Impôts différés relatifs à des actifs et passifs résultant d'une même transaction ;
- IFRS 17 – Contrats d'assurance : Première application d'IFRS 17 et d'IFES 9 – Informations comparatives.

L'analyse détaillée de ces normes et amendements est en cours, mais il n'est pas attendu d'impact significatif sur les comptes du Groupe.

### ***Base d'évaluation des comptes consolidés semestriels***

La préparation des états financiers conformément aux IFRS nécessite la prise en compte par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses. Ces hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité d'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement. A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants. Il est possible que les résultats futurs diffèrent de ces estimations et hypothèses.

Le Groupe a précisé dans l'annexe aux comptes consolidés les hypothèses utilisées et a encadré les résultats obtenus par des calculs de sensibilité aux fluctuations de ces estimations. Celles-ci sont notamment sensibles dans l'exécution des tests de perte de valeur des actifs immobilisés (« impairment ») puisqu'ils sont fondés sur des flux futurs estimés, des hypothèses de taux de croissance et d'actualisation.

Plusieurs scénarii d'évolution des flux de trésorerie ont été élaborés et des tests de sensibilité aux variations des hypothèses de taux de croissance et de coût moyen pondéré du capital (WACC) ont été menés dans :

- l'exécution des tests de perte de valeur des actifs immobilisés,
- la détermination des impôts différés et notamment lors de l'appréciation du caractère recouvrable des impôts différés actifs.

### **Méthodes de consolidation**

Les comptes consolidés incluent en intégration globale les comptes des sociétés dans lesquelles UTI GROUP. S.A. exerce un contrôle exclusif. Les états financiers des filiales sont préparés sur la même période de référence que ceux d'UTI GROUP. S.A. et sur la base de méthodes comptables homogènes. Toutes les transactions et comptes réciproques entre les sociétés consolidées sont éliminés.

Le périmètre de consolidation au 30 juin 2022 est présenté ci-après :

	% contrôle	% intérêt
<b>SA UTI Group</b> 68, rue de Villiers 92 532 Levallois-Perret RCS Nanterre : 338 667 082	100,00%	100,00%
<b>SAS UTI Group Est</b> 19, rue de la Haye 67 300 SCHILTIGHEIM RCS Strasbourg : 385 096 615	100,00%	100,00%
<b>SàRL UTI Group Luxembourg</b> 1, rue Isaac Newton L-2242 Luxembourg RCS Luxembourg : B 65 635	98,00%	98,00%
<b>SAS UTI Group Rhône Alpes</b> 92, cours Vitton 69 006 Lyon RCS Lyon : 380 667 774	100,00%	100,00%
<b>SAS Groupement IT</b> 68, rue de Villiers 92 532 Levallois-Perret RCS Nanterre : 899 883 805	100,00%	100,00%

Toutes les entités constituant le Groupe sont consolidées par intégration globale.

### **Conversion des comptes des filiales étrangères et opérations en devises étrangères**

La monnaie fonctionnelle de toutes les entités du Groupe est l'Euro. Par conséquent, le Groupe n'est pas confronté à la problématique de la conversion des comptes de filiales étrangères.

### **Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est reconnu si un contrat existe entre UTI et son client. Un contrat existe s'il est probable que UTI recouvrera le paiement auquel il a droit, les droits aux biens ou services et les termes de paiement peuvent être identifiés, et les parties au contrat sont engagés à s'acquitter de leurs obligations respectives. Le chiffre d'affaires généré par des contrats avec des clients est reconnu en contrepartie d'un actif de contrat ou une créance client avant le paiement effectif.

Le chiffre d'affaires est reconnu quand UTI transfère le contrôle des biens ou services vendus au client, soit à une date donnée dans le temps, soit en continu. Pour les services récurrents, le chiffre d'affaires est reconnu en continu dans la mesure où le client bénéficie immédiatement des services dès que ceux-ci sont réalisés par UTI. Quand UTI a un droit à facturer le client pour un montant qui correspond directement à l'obligation de performance réalisée à date, le chiffre d'affaires est comptabilisé pour ce montant. Sinon, le chiffre d'affaires est reconnu sur la base des coûts encourus si ces coûts ne sont pas supportés de manière uniforme sur la période couvrant le service rendu. Quand UTI construit un actif ou délivre des développements spécifiques, le chiffre d'affaires est reconnu en continu sur la base des coûts encourus, dans la mesure où l'obligation de performance d'UTI consiste à construire un actif que le client contrôle au fur et à mesure de sa création ou un actif qui n'a pas d'usage alternatif que celui qui en sera fait par le client et que UTI a un droit irrévocable à paiement pour les travaux réalisés à date selon les termes contractuels. Si ces conditions ne sont pas remplies, le chiffre d'affaires est reconnu à une date donnée.

### **Goodwill**

Le goodwill représente la différence entre le prix d'acquisition, majoré des coûts annexes, des titres des entités consolidées et la part du Groupe dans la juste valeur de leurs actifs nets à la date des prises de participation.

Le Goodwill n'est pas amorti, conformément à IFRS 3 « *Regroupement d'entreprises* ». Il fait l'objet d'un test de perte de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an. Les modalités des tests de perte de valeur sont détaillées dans la note 3 « *Goodwill* ». En cas de perte de valeur, la dépréciation est inscrite au poste « *Autres charges opérationnelles* » de l'Etat du Résultat Global.

### **Immobilisations incorporelles**

Elles comprennent essentiellement des licences, des brevets et des logiciels acquis. Ces immobilisations sont amorties sur le mode linéaire sur des périodes correspondant à la durée d'utilisation prévue (de 1 à 5 ans).

La dotation annuelle aux amortissements des immobilisations incorporelles est comptabilisée dans le poste « *Dotations aux amortissements* » de L'Etat du Résultat Global.

Le Groupe a pour habitude de comptabiliser directement les coûts de recherche et développement éventuels en charges. Le Groupe n'a, en effet, pas d'effectif exclusivement dédié à la recherche et au développement. Seule l'activité d'éditeur, mineure dans le Groupe,

nécessite de tels investissements humains. Les éventuelles dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges au 30 juin 2022.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition diminué des amortissements cumulés et des éventuelles pertes de valeur. L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire sur la base de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations :

Installations générales et agencements	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier et matériels divers	2 à 5 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans

Les frais de réparation et de maintenance sont comptabilisés en charges à la réalisation de ces prestations. Quand des immobilisations sont cédées ou mises hors service, le gain ou la perte est comptabilisé en résultat opérationnel.

### **Contrats de location (IFRS 16)**

IFRS 16 introduit un modèle unique de comptabilisation des contrats de location pour les locataires. Le Groupe, comme locataire, reconnaît un « droit d'usage » à l'actif représentant son droit à utiliser l'actif sous-jacent et une dette représentative de son obligation de paiement des loyers.

Le Groupe a appliqué la norme IFRS 16 aux contrats en vie avant le 1<sup>er</sup> janvier 2019 et qui répondent à la définition d'un contrat de location selon les normes IAS 17 et IFRIC 4, en adoptant la méthode de transition dite « simplifiée à date » dans laquelle le droit d'utilisation égale la dette de loyer à la de transition.

Le Groupe a également appliqué certaines exemptions autorisées par IFRS 16.5, à savoir, ne pas reconnaître au bilan les contrats de location de courte durée (moins de 12 mois) et les locations d'actifs de faible valeur.

Au 30 juin 2022, le Groupe a reconnu les droits d'usage et des dettes associés relatifs aux contrats de location immobiliers et aux véhicules utilisés par les salariés. La dette de location reconnue le 30 juin 2022 est de 2 260 K€, une grande partie provenant des contrats de location immobiliers. Cette dette est exclue de la dette financière nette telle que définie par le Groupe. Les droits d'utilisation des actifs loués présentent une valeur nette comptable à l'actif de 2 010 K€ au 30 juin 2022.

Sur le premier semestre 2022, la charge d'amortissement du droit d'usage des actifs sous-jacents s'élève à 215 K€ et la charge d'intérêts sur la dette de location associée à 34 K€.

### **Tests de valorisation des immobilisations**

Conformément aux dispositions de la norme IAS 36 « dépréciation d'actifs », la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles fait l'objet d'un test de dépréciation lorsqu'il existe des facteurs internes ou externes montrant que l'un de ces actifs a perdu de la valeur. Lorsque de tels facteurs existent, le Groupe calcule la valeur recouvrable de l'actif ou de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient. La valeur recouvrable est déterminée comme étant la valeur la plus élevée entre la juste valeur de l'actif diminuée des coûts de la vente et sa valeur d'utilité. La valeur d'utilité de l'actif, ou de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient, si l'actif ne génère pas d'entrées de trésorerie largement indépendantes des entrées de trésorerie générées par d'autres actifs, est établie selon la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés. Si la valeur ainsi évaluée se révèle inférieure



à la valeur nette comptable, le Groupe comptabilise une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable du bien et sa valeur recouvrable.

### ***Actifs financiers***

Les actifs financiers comprennent les immobilisations financières, les actifs courants représentant les créances d'exploitation, des titres de créances et la trésorerie.

Les immobilisations financières comprennent :

- des titres détenus jusqu'à l'échéance,
- des versements de dépôts,
- des versements à des organismes collecteurs au titre des prêts « aides à la construction ».

Le Groupe ne détient pas d'actifs financiers comptabilisés à la juste valeur en contrepartie du résultat, ni d'actifs disponibles à la vente.

L'ensemble des actifs financiers détenus est donc comptabilisé au coût amorti.

Un actif financier est décomptabilisé uniquement dans le cas où le Groupe a transféré les flux de trésorerie de cet actif et perd le contrôle de l'actif ou transfère l'essentiel des risques et avantages liés à cet actif.

Les actifs décomptabilisés correspondent aux créances clients des entités du groupe cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage.

### ***Créances clients et comptes rattachés***

Les créances commerciales sont enregistrées pour leur montant nominal. Des dépréciations sont comptabilisées sur la base d'une matrice des risques de pertes de crédit attendues. Compte tenu de l'excellente qualité du risque de crédit des clients d'UTI GROUP. et des assurances-crédits souscrites dans le cadre du contrat d'affacturage, cette matrice n'a pas modifié le niveau des dépréciations à comptabiliser par référence aux pertes encourues. Les créances irrécouvrables sont constatées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

### ***Autres actifs courants***

Les autres actifs courants correspondent aux autres actifs devant être réalisés, consommés ou cédés dans le cadre du cycle normal d'exploitation ou dans les douze mois suivant la clôture de l'exercice.

### ***Trésorerie et équivalents de trésorerie***

Le solde présenté au bilan comprend les liquidités en comptes courants bancaires.

### ***Actions propres***

Tous les titres d'autocontrôle détenus par le Groupe sont enregistrés à leur coût d'acquisition en diminution des capitaux propres. Le produit de la cession éventuelle des actions d'autocontrôle est imputé directement en augmentation des capitaux propres, de sorte que les éventuelles plus ou moins-values de cession n'affectent pas le résultat net de l'exercice.

### ***Avantages postérieurs à l'emploi***

Conformément à la norme IAS 19 « *Avantages du personnel* », une provision couvrant l'intégralité des engagements de retraite et prestations assimilées est comptabilisée au passif du bilan. Il n'existe pas d'autres avantages postérieurs à l'emploi que ceux concernant les engagements de retraite.

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués suivant la méthode des unités de crédits projetées avec salaires de fin de carrière. Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue chacune de ces unités séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent les hypothèses suivantes :

- une date de retraite fixée à soixante-cinq ans (départ volontaire),
- un taux d'actualisation financière,
- un taux d'inflation,
- un taux de rotation du personnel,
- un taux de charges sociales,
- un taux annuel de progression des salaires.

Ces évaluations sont effectuées à chaque date de clôture des comptes annuels.

Les gains et pertes actuariels sont générés par des changements d'hypothèses ou des écarts d'expérience (écart entre le projeté et le réel) sur les engagements. Ces écarts sont comptabilisés en autres éléments du résultat global.

### ***Provisions***

Les provisions sont comptabilisées lorsque le Groupe a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour mettre fin à l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable. Si l'effet de la valeur temps de l'argent est significatif, les provisions sont actualisées.

### ***Autres passifs courants***

Les autres passifs courants correspondent aux autres passifs devant être réglés ou négociés dans le cadre du cycle normal d'exploitation ou dans les douze mois suivant la clôture de l'exercice.

### ***Instruments de capitaux propres***

Un instrument de capitaux propres est un instrument qui donne droit à un intérêt résiduel dans les actifs nets de l'entreprise, après déduction de toutes ses dettes.

Conformément à la norme IAS 32, « *Instruments financiers : informations à fournir et présentation* », pour les instruments financiers comportant plusieurs composants dont certains ont des caractéristiques de dettes et d'autres de capitaux propres, ces derniers sont comptabilisés séparément les uns des autres. Ainsi, un même instrument peut être présenté pour partie en tant qu'élément des capitaux propres et, pour partie, en tant que dette.

## **Impôts**

La charge d'impôt incluse dans la détermination du résultat net de l'exercice est égale au montant total des impôts courants et des impôts différés.

Des impôts différés sont constatés, en utilisant la méthode du report variable, pour toutes les différences temporelles existant à la date de clôture entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables. Les actifs et passifs d'impôt différé sont évalués aux taux d'impôt dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt et des réglementations fiscales qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture. La valeur comptable des actifs d'impôt différé est revue à chaque date de clôture. Les actifs d'impôts différés sont constatés lorsqu'il est probable qu'un bénéfice imposable suffisant sera disponible pour permettre d'utiliser l'avantage de tout ou partie de ces actifs d'impôt différé.

L'impôt exigible et différé est directement comptabilisé dans les capitaux propres si l'impôt concerne des éléments qui ont été comptabilisés directement dans les capitaux propres. Les actifs et passifs d'impôt différé sont compensés s'il existe un droit juridiquement exécutoire de compenser les actifs et passifs d'impôt exigible, et que ces impôts différés concernent la même entité imposable et la même autorité fiscale.

### **Résultat par action**

Le Groupe calcule un résultat net par action de base et dilué, soit respectivement sans prise en compte et avec prise en compte de l'effet dilutif des options de souscription d'actions, obligations convertibles. Le résultat net par action de base est calculé en divisant le résultat net de la période par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de la période. Le résultat net par action dilué est calculé en divisant le résultat net de la période par la moyenne pondérée du nombre de titres en circulation. Les titres sont composés des actions et des titres potentiels. Les titres potentiels correspondent aux options de souscription d'actions, obligations convertibles dont le prix d'exercice est inférieur à la moyenne du cours de bourse sur la période et sont pris en compte comme s'ils avaient été exercés.

### **Faits caractéristiques du 1<sup>er</sup> semestre 2022**

Au 30 juin 2022, UTI GROUP réalise un chiffre d'affaires de 10,71 M€ contre 9,04 M€ au 1<sup>er</sup> semestre 2021, soit une progression de 1,68 M€ ou 19% de croissance.

Cette forte croissance est principalement liée au démarrage de l'activité de GROUPEMENT IT, filiale détenue à 100% par UTI GROUP, qui réalise un chiffre d'affaires de 1,28 M€ sur le premier semestre 2022. Cette nouvelle filiale a permis au Groupe de remporter des référencements stratégiques auprès de grands comptes français et représente d'ores et déjà 12% du chiffre d'affaires d'UTI GROUP au premier semestre 2022.

Par ailleurs, les entités de province qui représentent 23,64% du chiffre d'affaires du groupe au 30 juin 2022 contre 22,83% au 30 juin 2021, ont également participé la croissance d'UTI GROUP. Elles enregistrent une progression de leur chiffre d'affaires de 22,78% sur le premier semestre 2022.

Le Groupe a poursuivi le règlement des échéanciers de remboursement de sa dette sociale. Au 30 juin 2022, le capital restant dû lié aux PGE souscrits par le Groupe en 2020 s'élève à 1.055 K€, le règlement des premières échéances a débuté en avril 2022.

Enfin, en juin 2022 UTI GROUP a cédé la créance sur la Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) inscrit au bilan en immobilisations financières.  
Le résultat de cette cession figure produits et charges non courantes dans le compte de résultat. (Voir NOTE 14)

## BILAN - ACTIF

### Note 3 – GOODWILL

Valeurs brutes	01/01/2022	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
Goodwill UTI GROUP	18 619			18 619
	<b>18 619</b>	-	-	<b>18 619</b>

Dépréciations	01/01/2022	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
Goodwill UTI GROUP	-8 669			-8 669
	<b>-8 669</b>	-	-	<b>-8 669</b>

<b>Valeur nette</b>	<b>9 950</b>	-	-	<b>9 950</b>
---------------------	--------------	---	---	--------------

Valeurs brutes	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Goodwill UTI GROUP	18 619			18 619
	<b>18 619</b>	-	-	<b>18 619</b>

Dépréciations	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Goodwill UTI GROUP	-8 669			-8 669
	<b>-8 669</b>	-	-	<b>-8 669</b>

<b>Valeur nette</b>	<b>9 950</b>	-	-	<b>9 950</b>
---------------------	--------------	---	---	--------------

Au 30 juin 2022, le goodwill est affecté à une unité génératrice de trésorerie (UGT). Les anciennes UGT UTI Group Rhône-Alpes et UTI Group Est ont été regroupées au sein de l'UGT UTI Group au cours de l'exercice 2020 suite à la revue de l'interdépendance financière et commerciale de ces UGT. Aucun changement de définition ou de périmètre de cette UGT n'a eu lieu au cours de la période.

Le groupe effectue des tests de valeur au moins une fois chaque année et plus s'il apparaît des indices de pertes de valeur.

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié au 30 juin 2022 qui pourrait remettre en cause les tests effectués au 31 décembre 2021. Par conséquent, le goodwill n'a pas fait l'objet de tests de valeur au 30 juin 2022.

## Note 4 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles nettes sont constituées des éléments suivants :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	01/01/2022	Correction d'ouverture	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
<b>Valeur brute</b>					
Autres immobilisations incorporelles	561				561
<b>Amortissements</b>					
Autres immobilisations incorporelles	-547		-4		-551
<b>Valeur nette</b>	<b>14</b>		<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	01/01/2021	Correction d'ouverture	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>Valeur brute</b>					
Autres immobilisations incorporelles	550		11		561
<b>Amortissements</b>					
Autres immobilisations incorporelles	-540		-7		-547
<b>Valeur nette</b>	<b>10</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>14</b>

Il n'existe pas d'engagements contractuels en vue de l'acquisition d'immobilisations incorporelles.

## Note 5 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont constituées des éléments suivants :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	01/01/2022	Correction d'ouverture	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
<b>Valeur brute</b>					
Matériel et outillage	-				-
Droits d'utilisation des actifs loués	3 548	0	120	105	3 563
Autres immobilisations corporelles	909	0	11		920
	4 457	0	131	105	4 483
<b>Amortissements</b>					
Matériel et outillage	0				0
Droits d'utilisation des actifs loués	-1 442	0	-215	-105	-1 553
Autres immobilisations corporelles	-850	0	-10		-860
	-2 292	0	-225	-105	-2 412
<b>Valeur nette</b>	<b>2 165</b>	<b>0</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>	<b>2 071</b>

<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Valeur brute</b>					
Matériel et outillage	-				-
Droits d'utilisation des actifs loués	3 460	0	88		3 548
Autres immobilisations corporelles	875	0	34		909
	4 335	0	122	0	4 457
<b>Amortissements</b>					
Matériel et outillage	0				0
Droits d'utilisation des actifs loués	-1 008	0	-435		-1 442
Autres immobilisations corporelles	-831	0	-19		-850
	-1 839	0	-453	0	-2 292
<b>Valeur nette</b>	<b>2 496</b>		<b>-331</b>	<b>0</b>	<b>2 165</b>

Au cours des exercices clos les 30 juin 2022 et 31 décembre 2021, aucune perte de valeur n'a été comptabilisée sur les immobilisations corporelles.

Au 30 juin 2022 la valeur nette des droits d'utilisation des actifs loués s'élève à 2 010 K€ contre 2 106 K€ au 31 décembre 2021.

## Note 6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Valeur brute</b>					
Participations non consolidées	0				0
Prêts au personnel et autres	757		3	620	140
Dépôts et cautionnements	103		0	0	103
	860		3	620	243
<b>Provisions</b>					
Participations non consolidées	0				0
<b>Valeur nette</b>	<b>860</b>		<b>3</b>	<b>620</b>	<b>243</b>

<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>Correction d'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Valeur brute</b>					
Participations non consolidées	0				0
Prêts au personnel et autres	717		41	1	757
Dépôts et cautionnements	99		4	0	103
	816		45	1	860
<b>Provisions</b>					
Participations non consolidées	0				0
<b>Valeur nette</b>	<b>816</b>		<b>45</b>	<b>1</b>	<b>860</b>

Les prêts accordés aux organismes collecteurs de la participation à l'effort construction ont été actualisés compte tenu de leur durée (20 ans) pour les entités de province.

La valeur actualisée de ces prêts s'élève ainsi à 140 K€ au 30 juin 2022 contre 757 K€ au 31 décembre 2021.

En effet, une partie des prêts accordés aux organismes collecteurs de la participation à l'effort construction a fait l'objet d'une cession de créances en juin 2022.  
Le résultat de cette cession figure en note 14.

La variation de l'exercice liée à la désactualisation de ces prêts est comptabilisée dans l'Etat du Résultat Global par le biais du poste « *Autres produits et charges financiers* ».

## **Note 7 – CREANCES CLIENTS ET AUTRES ACTIFS COURANTS**

Les créances clients et les autres actifs courants sont constitués des éléments suivants :

### ***Créances clients***

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Créances clients	1 215	647
Dépréciations pertes de crédits attendus	-114	-114
Comptes de régularisation rattachés		
<b>Total</b>	<b>1 101</b>	<b>533</b>

### ***Autres créances***

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Personnel et comptes rattachés		
Créances sur organismes sociaux	-13	-31
Créances sur l'Etat - impôts et taxes	295	295
Créances sur l'Etat - TVA	313	233
Autres créances d'exploitation	282	398
Comptes de régularisation	196	170
<b>Total</b>	<b>1 072</b>	<b>1 065</b>

Les autres créances d'exploitation correspondent principalement au dépôt de garantie auprès de la société d'affacturage.



### ***Echéancier des créances***

	<b>30/06/2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Années ultérieures</b>
Créances clients (BRUT)	1 215	1 215		
Autres créances	1 072	1 072		
<b>TOTAL</b>	<b>2 287</b>	<b>2 287</b>	-	-

	<b>31/12/2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Années ultérieures</b>
Créances clients (BRUT)	647	647		
Autres créances	1 065	1 065		
<b>TOTAL</b>	<b>1 712</b>	<b>1 712</b>	-	-

La valeur nette comptable des créances figurant au bilan reflète la valeur de marché.  
Le montant des créances clients cédées et garanties par le factor s'élève à 3 031 K€ au 30 juin 2022 contre 2 725 K€ au 31 décembre 2021

### **Note 8 – TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE**

#### ***Trésorerie et équivalents de trésorerie***

Le solde présenté au bilan comprend les liquidités en comptes courants bancaires.

Tableau des Flux de Trésorerie consolidé :

La définition de la Trésorerie retenue pour ce tableau correspond au montant figurant en Trésorerie et équivalent de Trésorerie diminué des découverts bancaires :

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Disponibilités	710	509
Découverts bancaires	-88	-88
<b>TOTAL trésorerie nette</b>	<b>622</b>	<b>421</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>		<b>201</b>

Le flux net de trésorerie lié aux opérations de financement comprend des dettes financières à court terme et à long terme (hors découverts bancaires) (cf. Note 11) et les comptes courants d'associés (Cf. Note 12).

## BILAN - PASSIF

### Note 9 – CAPITAL ET PRIMES LIEES AU CAPITAL

#### *Capital*

Le capital au 30 juin 2022 est de 1 791 797 €, divisé en 8 958 986 actions d'une valeur nominale de 0,20 € chacune. Il est entièrement libéré. Les actions sont nominatives ou au porteur, au choix de l'actionnaire. Conformément à l'article 18 des statuts, toutes les actions inscrites depuis deux ans au moins au nom d'un même actionnaire bénéficient d'un droit de vote double.

	01/01/2022	Variation		30/06/2022
		Augmentation	Réduction	
Actions	8 958 986	0	0	8 958 986
<b>Nombre de titres</b>	<b>8 958 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 958 986</b>
Nominal	0,20			0,20
<b>Capital en euro</b>	<b>1 791 797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 791 797</b>

#### *Détail des Primes*

Les différents éléments constituant les primes sont les suivants :

<b>DETAIL DES PRIMES</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Prime de conversion	2 301	2 301
Primes d'émission	102	102
Prime de conversion BSA	341	341
<b>TOTAL</b>	<b>2 745</b>	<b>2 745</b>

### ***Actions propres***

Dans le cadre des autorisations données par les Assemblées Générales Ordinaires, des actions de la société UTI GROUP. S.A. ont été rachetées par le Groupe. Ces titres d'autocontrôle sont, d'une part, des actions acquises dans le cadre d'un programme de rachat à objectifs multiples et, d'autre part, des actions acquises par la voie d'un contrat de liquidité permettant une régularisation du cours de bourse.

La part du capital social détenue a évolué de la façon suivante :

<b>ACTIONS PROPRES</b> (en nombre d'actions)	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Détentions à l'ouverture	197 371	146 371
<b>Achats d'actions</b>	0	51 000
<b>Ventes d'actions</b>	0	0
<b>Détention à la clôture</b>	<b>197 371</b>	<b>197 371</b>
<b>CONTRAT DE LIQUIDITE</b> (en nombre d'actions)	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Détentions à l'ouverture	46 870	25 643
<b>Achats d'actions</b>		
Contrat de liquidité - ODDO	23 580	160 753
<b>Ventes d'actions</b>	26 336	139 526
<b>Détention à la clôture</b>	<b>44 114</b>	<b>46 870</b>
<b>Détention totale à la clôture</b>	<b>241 485</b>	<b>244 241</b>
<b>Pourcentage détenu en autocontrôle</b>	<b>2,7%</b>	<b>2,7%</b>

### ***Dividendes***

Des dividendes peuvent être distribués par prélèvement sur les réserves en conformité avec les dispositions de la Loi et les Statuts de la Société. UTI GROUP. S.A. n'a pas distribué de dividende au titre des 3 derniers exercices. Le report à nouveau et les primes (fusion, émission, apport) dans les comptes sociaux d'UTI GROUP. S.A. s'élèvent à 4 479 K€ au 30 juin 2022 avant affectation du résultat de l'exercice.

### Détail des actions et droits de vote

Conformément à l'article 18 des statuts, toutes les actions inscrites au Nominatif depuis deux ans au moins au nom d'un même actionnaire bénéficient d'un droit de vote double.

	30/06/2022	31/12/2021
Nombre total d'actions	8 958 986	8 958 986
Nombre total de droits de vote	13 895 836	13 892 080

### Note 10 – PROVISIONS

	01/01/2022	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
Provision pour litiges prud'homaux	356	30	15	371
Provision pour litiges commerciaux				
Provision pour risques et charges divers				
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>356</b>	<b>30</b>	<b>15</b>	<b>371</b>
Provision pour engagements sociaux	552	-	-	552
<b>Total provisions au passif</b>	<b>908</b>	<b>30</b>	<b>15</b>	<b>923</b>

	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
Provision pour litiges prud'homaux	481		125	356
Provision pour litiges commerciaux	-			
Provision pour risques et charges divers	-			
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>481</b>	<b>-</b>	<b>125</b>	<b>356</b>
Provision pour engagements sociaux	571	0	19	552
<b>Total provisions au passif</b>	<b>1 052</b>	<b>0</b>	<b>144</b>	<b>908</b>

Les reprises de provisions non utilisées concernent les litiges suivants :

	30/06/2022	31/12/2021
Provision pour litiges prud'homaux	15	21
Provision pour litiges commerciaux	0	0
Provision pour risques et charges	0	0
<b>Total des reprises non utilisées</b>	<b>15</b>	<b>21</b>

## Note 11 – DETTES FINANCIERES

### *Détail des emprunts et dettes financières courants et non courants*

DETTE FINANCIERE	01/01/2022	+	-	Reclassement	30/06/2022
Emprunt obligataire convertible	0	0			0
Part des emprunts à plus d'un an	995		-83	-92	821
Part des dettes financières à plus d'un an	0				0
Dettes de loyers long terme	1 906	36		-119	1 823
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 901</b>	<b>36</b>	<b>-83</b>	<b>-211</b>	<b>2 644</b>
Emprunt obligataire convertible	0				0
Part des emprunts à moins d'un an	256			92	348
Participation des salariés	319				319
Dettes de loyers court terme	446	140	-268	119	436
Créances non garanties par le Factor	357	84			441
Soldes bancaires créditeurs	88		-1		88
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 466</b>	<b>224</b>	<b>-269</b>	<b>211</b>	<b>1 632</b>
<b>Total des dettes financières</b>	<b>4 368</b>	<b>260</b>	<b>-352</b>	<b>0</b>	<b>4 276</b>

DETTE FINANCIERE	31/12/2020	+	-	Reclassement	31/12/2021
Emprunt obligataire convertible	0	0			0
Part des emprunts à plus d'un an	1 252			-256	995
Part des dettes financières à plus d'un an	0				0
Dettes de loyers long terme	2 275	41		-409	1 906
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>3 526</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>-666</b>	<b>2 901</b>
Emprunt obligataire convertible	0				0
Part des emprunts à moins d'un an	75		-75	256	256
Participation des salariés	319			0	319
Dettes de loyers court terme	344	47	-354	409	446
Créances non garanties par le Factor	217	140			357
Soldes bancaires créditeurs	0	88			88
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>955</b>	<b>275</b>	<b>-429</b>	<b>666</b>	<b>1 466</b>
<b>Total des dettes financières</b>	<b>4 481</b>	<b>316</b>	<b>-429</b>	<b>0</b>	<b>4 368</b>

Les « soldes bancaires créditeurs » sont compris dans la trésorerie dans le tableau des flux de trésorerie (Cf. Note 8).

### *Echéancier des dettes financières*

<b>Dettes financières en K€</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>
Part des emprunts à plus d'un an	0			
Part des dettes financières à plus d'un an	821		821	
Dettes de loyers long terme	1 823		1 644	179
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 644</b>	<b>0</b>	<b>2 465</b>	<b>179</b>
Emprunt obligataire convertible	0	0		
Part des emprunts à moins d'un an	348	348		
Participation des salariés	319	319		
Dettes de loyers court terme	436	436		
Créances non garanties par le Factor	441	441		
Soldes bancaires créditeurs	88	88		
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 632</b>	<b>1 632</b>		
<b>Total</b>	<b>4 276</b>	<b>1 632</b>	<b>2 465</b>	<b>179</b>

<b>Dettes financières en K€</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>
Part des emprunts à plus d'un an				
Part des dettes financières à plus d'un an	995		995	
Dettes de loyers long terme	1 906		1 604	302
<b>Total des dettes financières à long terme</b>	<b>2 901</b>	<b>0</b>	<b>2 600</b>	<b>302</b>
Emprunt obligataire convertible	0	0		
Part des emprunts à moins d'un an	256	256		
Participation des salariés	319	319		
Dettes de loyers court terme	446	446		
Créances non garanties par le Factor	357	357		
Soldes bancaires créditeurs	88	88		
<b>Total des dettes financières à court terme</b>	<b>1 466</b>	<b>1 466</b>		
<b>Total</b>	<b>4 368</b>	<b>1 466</b>	<b>2 600</b>	<b>302</b>

## Note 12 – AUTRES PASSIFS COURANTS ET DETTES FOURNISSEURS

### *Dettes fournisseurs*

	30/06/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs	1 509	1 099
<b>Total</b>	<b>1 509</b>	<b>1 099</b>

Les dettes fournisseurs sont constituées de frais de sous-traitance et de frais généraux.

### *Autres passifs courants*

AUTRES PASSIFS COURANTS	01/01/2022	+	-	Reclassement	30/06/2022
Dettes fiscales et sociales	0				0
<b>Total des autres dettes à long terme</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Dettes fiscales et sociales	3 926			-258	3 668
Dettes sur acquisitions de titres	0				0
Comptes courants	576	360		-29	912
Dettes diverses d'exploitation	489	37			526
<b>Total des autres dettes à court terme</b>	<b>4 992</b>	<b>397</b>		<b>-287</b>	<b>5 106</b>

AUTRES PASSIFS COURANTS	31/12/2020	+	-	Reclassement	31/12/2021
Dettes fiscales et sociales	0				0
<b>Total des autres dettes à long terme</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Dettes fiscales et sociales	4 966			-1 040	3 926
Dettes sur acquisitions de titres	0				0
Comptes courants	923			-346	576
Dettes diverses d'exploitation	703	29		-243	489
<b>Total des autres dettes à court terme</b>	<b>6 591</b>	<b>29</b>		<b>-1 628</b>	<b>4 992</b>

Les comptes courants d'associés sont compris dans le flux de trésorerie lié aux opérations de financement dans le tableau des flux de trésorerie (Cf. Note 8).

Monsieur Christian AUMARD, Président Directeur Général, a mis à disposition de la société UTI GROUP. des fonds apportés en compte courant dont la valeur est de 861 K€ au 30 juin 2022 contre 575 K€ au 31 décembre 2021.

### **Note 13 - INFORMATION SECTORIELLE**

La norme IFRS 8 – Information sectorielle prévoit la présentation d'un certain nombre d'informations sur les secteurs opérationnels, les secteurs géographiques et les principaux clients. La norme définit un secteur opérationnel comme « une composante d'une entité » dont les résultats d'exploitation sont régulièrement examinés par le principal décideur opérationnel de l'entité en vue de prendre des décisions sur les ressources à affecter au secteur et d'évaluer la performance de celui-ci.

La Direction d'UTI GROUP ne gère qu'un seul secteur opérationnel au vu de la définition d'un secteur opérationnel selon IFRS 8. En effet l'activité « prestations de services informatiques » est analysée globalement aussi bien au niveau sectoriel que géographique.



## ETAT DU RESULTAT GLOBAL

### Note 14 – ETAT DU RESULTAT GLOBAL

#### *Chiffre d'affaires*

	30/06/2022			30/06/2021		
	France	Etranger	Total	France	Etranger	Total
UTIgroup	6 826	71	6 897	6 972	-	6 972
UTIgroup Est	1 354	-	1 354	1 191	-	1 191
UTIgroup Rhône-Alpes	1 179		1 179	872		872
Groupement IT	1 283	-	1 283	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>10 642</b>	<b>71</b>	<b>10 713</b>	<b>9 035</b>	<b>-</b>	<b>9 035</b>

Les prestations rendues par le Groupe sont quasi-exclusivement constituées de prestations de services informatiques en régie. En conséquence, il n'est pas fourni de désagrégation du chiffre d'affaires par type de service ou d'obligation de performance.

#### *Frais de personnel*

Les frais de personnel des entités du Groupe se ventilent comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021
UTI Group	4 976	5 358
UTI Group Rhône Alpes	847	667
UTI Group Est	658	596
<b>TOTAL</b>	<b>6 481</b>	<b>6 621</b>

### ***Dotations nettes aux amortissements et aux provisions***

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Immobilisations incorporelles	-4	-3
Immobilisations corporelles	-11	-9
Dépréciation / reprise sur actif circulant	0	0
Provision pour risques et charges	-15	15
Dotation aux amortissements des droits d'utilisation des actifs loués (IFRS 16)	-215	-217
	<b>-245</b>	<b>-214</b>

### ***Autres charges et produits opérationnels courants***

Les éléments constitutifs des autres charges et produits opérationnels courants sont :

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Autres produits d'exploitation	12	11
Produits de cession d'immobilisations	7	
Autres charges d'exploitation	-1	-10
Valeurs nettes des immobilisations cédées	-1	
<b>Autres produits et charges opérationnels courants</b>	<b>16</b>	<b>1</b>

### ***Autres charges et produits opérationnels***

Les autres produits et charges opérationnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation stricto sensu du Groupe.

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
<b><u>Autres produits non courants</u></b>		
Produits non courants - cession de créances de la PEEC	333	0
<b><u>Autres charges non courantes</u></b>		
Valeur nette comptable de la PEEC	-818	0
Reprise de l'actualisation dans les comptes consolidés	259	
<b>TOTAL</b>	<b>-226</b>	<b>0</b>

En juin 2022, UTI GROUP a cédé la créance sur la Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) inscrit au bilan en immobilisations financières.

Cette créance, à échéance successive jusqu'à 20 ans, a été cédée contre le paiement comptant de 333 K€.

Le résultat de cette cession est de -226 K€ dans les comptes consolidés.

### **Coût de l'endettement financier brut**

	30/06/2022	30/06/2021
Intérêts sur emprunts	-5	0
Charges d'intérêts sur dettes de loyer	-34	
Autres charges financières	-18	-23
<b>TOTAL</b>	<b>-56</b>	<b>-23</b>

### **Autres charges et produits financiers**

	30/06/2022	30/06/2021
Actualisation des prêts et engagement de retraite	3	14
Charges financières	0	0
Charges d'intérêts sur dettes de loyer	0	-38
Provision charges financières	0	0
Autres produits financiers	0	0
<b>Autres produits et charges financiers</b>	<b>3</b>	<b>-24</b>

## **Note 15 - AVANTAGES AU PERSONNEL**

### **Régimes à prestations définies**

La législation française prévoit également le versement aux salariés en une seule fois d'une indemnité de départ en retraite déterminée en fonction du nombre d'années de service et de la rémunération du salarié au moment du départ. Les droits sont uniquement acquis par les salariés présents dans l'entreprise à l'âge de la retraite. La méthode retenue pour le calcul des engagements est la méthode des unités de crédits projetées conformément à la norme IAS 19 « Avantages du personnel ».

	01/01/2022	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
UTI Group S.A.	536			536
UTI Group Rhône-Alpes	16			16
UTI Group Est	0			0
<b>Total des engagements</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>

	01/01/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
UTI Group S.A.	551		15	536
UTI Group Rhône-Alpes	16	0		16
UTI Group Est	5		4	0
<b>Total des engagements</b>	<b>571</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>552</b>

En l'absence d'évolutions significatives sur le semestre, l'engagement n'a pas fait l'objet d'une actualisation au 30 juin 2022.

## Note 16 – IMPOTS

### *Evolution des postes de bilan*

Impôts Différés Actifs (K€)	Provisions pour retraites	Autres provisions	Déficits reportables	Différences temporaires	Autres	Total
Au 31 décembre 2020	142	0	0	0	141	283
Variations de périmètre						
Effet des variations de change						
Montant comptabilisé en résultat net	-4		33		-12	16
Montant comptabilisé directement en capitaux propres						
Au 31 décembre 2021	138	0	33	0	129	299
Variations de périmètre						
Effet des variations de change						
Montant comptabilisé en résultat net			171		-67	104
Montant comptabilisé directement en capitaux propres						
Au 30 juin 2022	138	0	204	0	62	404

### *Charge d'impôt sur les résultats*

	30/06/2022	30/06/2021
<b>Impôts courants</b>		
Impôts sur les bénéfices	0	
CVAE	-50	-51
<b>Impôts différés</b>		
Impôts différés de la période	106	-3
	<b>55</b>	<b>-54</b>

Nota : les montants négatifs figurant au tableau ci-dessus correspondent à des charges d'impôts. Corrélativement, les montants positifs correspondent à des produits d'impôts.

### *Impôts courants*

La charge d'impôts courants est égale aux montants d'impôts sur les bénéfices dus aux administrations fiscales au titre de l'exercice, en fonction des règles et des taux d'imposition en vigueur à la date de clôture.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2003, la société UTI GROUP. S.A. s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés, dû par le Groupe formé par elle-même et ses filiales françaises contrôlées au moins à 95%, au titre du régime d'intégration fiscale de droit commun prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts. Cette convention d'intégration fiscale a été renouvelée le 1<sup>er</sup> janvier 2013 pour une durée expirant le 31 décembre 2017, se renouvelant par tacite reconduction à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018.

### **Impôts différés**

La charge d'impôts différés est déterminée selon la méthode comptable précisée en note 2., Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, le taux de l'impôt sur les sociétés était de 26,5 % sur la totalité du bénéfice fiscal.

Le taux d'impôt différé retenu au 30 juin 2022 est de 25%, comme en 2021.

### **Taux d'impôt moyen**

La charge d'impôt (courant et différée) a été calculée pour les comptes semestriels en appliquant au résultat comptable de la période le taux d'impôt moyen annuel estimé pour l'année fiscale en cours.

### **Note 17 – RESULTAT NET PAR ACTION**

Le résultat net par action est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice. Le nombre moyen d'actions en circulation est calculé sur la base des différentes évolutions du capital social corrigées des détentions par le Groupe de ses propres actions.

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Nombre moyen d'actions de 0,20 euro en circulation	8 958 986	8 958 986
Actions détenues en propre par le Groupe	241 485	244 241
<b>Nombre moyen d'actions avant titres dilutifs</b>	<b>8 717 501</b>	<b>8 714 745</b>
Résultat net (en K €)	-284	-330
<b>Résultat net par action (en €)</b>	<b>-0,033</b>	<b>-0,038</b>

Le montant à prendre en compte pour déterminer ce résultat par action de base est le résultat net de l'exercice.

### **Résultat par action dilué**

Le résultat net par action dilué est calculé sur la base du nombre moyen pondéré d'actions en circulation dans le courant de l'exercice augmenté des titres donnant accès au capital. Les options de souscription dont le prix d'exercice est supérieur à la moyenne annuelle du cours de bourse ne sont pas retenues dans le calcul du résultat dilué par action.

Un instrument financier convertible n'est dilutif que si, et seulement si, sa conversion réduit le résultat par action des activités ordinaires continuées.

L'effet dilutif est le suivant sur le nombre d'actions :

	30/06/2022	31/12/2021
Nombre moyen d'actions avant titres dilutifs	8 717 501	8 714 745
Effet dilutif des stocks options	27 653	47 589
<b>Nombre moyen d'actions après titres dilutifs</b>	<b>8 745 154</b>	<b>8 762 334</b>
Résultat net (en K €)	-284	-330
<b>Résultat net par action (en €)</b>	<b>-0,032</b>	<b>-0,038</b>

L'assemblée générale extraordinaire du 15 janvier 2020 a décidé la mise en place d'un plan de souscription d'actions auprès de salariés non mandataires sociaux.

Le conseil d'administration du 06 février 2020 a fixé les modalités d'attribution et le prix d'émission suivant :

INFORMATION SUR LES OPTIONS DE SOUSCRIPTION D'ACTION								
Plan autorisé par l'assemblée générale du 15/01/2020								
Date du Conseil	Quantité attribuée	Prix de souscription	Qualité des souscripteurs	Point départ d'exercice	Options exercées	Options annulées	Options restantes	Date limite de levées
Plan n° 7 du 06/02/2020	200 000	0,43 euros	1 Salarié	06/03/2021				05/02/2025
<b>TOTAL</b>	<b>200 000</b>							

#### Note 18 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

A la connaissance du Groupe, il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif au 30 juin 2022.

#### Note 19 – EFFECTIF MOYEN

	30/06/2022	30/06/2021
Charges de personnel (*)	4 503	4 648
Charges sociales afférentes	1 978	1 974
	<b>6 481</b>	<b>6 621</b>
Effectif moyen	187	191

(\*) : composé de salaires fixes et variables, y compris participation des salariés.

### Note 20 – EXPOSITION AUX RISQUES FINANCIERS

#### ***Risque de taux d'intérêt***

Le Groupe ne détient pas d'actifs significatifs portant intérêt ; aussi, son résultat et sa trésorerie opérationnelle sont-ils largement indépendants des fluctuations des taux d'intérêt. Le risque de taux d'intérêt auquel le Groupe est exposé provient des emprunts à long terme et moyen terme. La dette du Groupe est essentiellement à taux fixe.

#### ***Risque de liquidité sur la dette financière et covenants***

Le risque de liquidité est géré par la mise en place de sources de financement diversifiées.

Le risque de contrepartie correspond au risque qu'une partie à un contrat avec UTI GROUP. manque à ses obligations contractuelles entraînant une perte financière pour le Groupe. Les actifs financiers qui pourraient par nature exposer l'entité au risque de crédit sont principalement les créances clients.

Au 30 juin 2022, Le groupe UTI GROUP. réalise 64 % de son chiffre d'affaires avec ses dix principaux groupes clients. Les procédures internes élaborées par certains grands donneurs d'ordre pour émettre les bons de commande et procéder à la mise en paiement des factures affectent les délais de paiement.

Néanmoins, UTI GROUP. enregistre un taux non significatif de créances douteuses dans la mesure où :

- la clientèle du Groupe est essentiellement constituée de grandes entreprises peu exposées au risque d'insolvabilité.
- les procédures d'acceptation des clients et les analyses de risques de crédit qui y sont liées sont pleinement intégrées au processus global d'évaluation des risques mis en œuvre tout au long du cycle de vie d'un contrat.
- le Groupe a souscrit un contrat d'affacturage sans recours couplé à une assurance-crédit

Le risque d'insolvabilité est donc limité.

Par ailleurs, UTI GROUP. dispose d'un contrat d'affacturage de créances commerciales, dont les principales caractéristiques sont :

- un paiement immédiat des factures clients dès leur création et avant échéance ;
- une gestion du poste clients : relance et recouvrement des factures ;
- une garantie d'insolvabilité du client;
- une mise en place d'un dépôt de garantie qui sera restitué à la résiliation du contrat et est ajusté en fonction des créances garanties cédées sans recours ;
- le contrat est conclu sans limitation de durée et est résiliable à tout moment (préavis de 60 jours).

### **Risque du marché actions**

Le Groupe ne détient pas de titres de sociétés cotées autres que les actions d'autocontrôle (Soit au 30 juin 2022 : 241 485 actions / au 31 décembre 2021 : 244 241 actions) qui sont déduites des capitaux propres. Il n'est donc pas exposé au risque de fluctuation des prix des marchés actions.

### **Exposition au risque de change**

UTIGROUP n'est pas exposé au risque de change.

Le groupe ne détient pas de passif ou d'actif en devise.

De ce fait, le Groupe ne se couvre pas du risque de change.

### **Note 21 – SOCIETE MERE**

La société mère LAW INFORMATIQUE SAS détient 54,9 % du capital et 70,8 % des droits de vote. Elle consolidera les comptes d'UTI GROUP au 31 décembre 2022.

	<b>30/06/2022</b>		<b>31/12/2021</b>	
	Nombre d'actions	Nombres de voix	Nombre d'actions	Nombres de voix
<b>LAW INFORMATIQUE SAS</b>	4 919 745	9 839 490	4 919 745	9 839 490
Nombre total d'actions d'UTI GROUP SA	8 958 986		8 958 986	
% détention	<b>54,9%</b>		<b>54,9%</b>	
Nombre total de droits de vote d'UTI GROUP SA		13 895 836		13 892 080
% de droits de vote		<b>70,8%</b>		<b>70,8%</b>

### **Note 22 – INFORMATION SUR LES PARTIES LIEES**

#### **Rémunération et avantages des organes de direction et d'administration du Groupe**

	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Des organes d'administration	49	49
Des organes de direction	0	0
Des organes de surveillance	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

Au 30 juin 2022, ces montants incluent les avantages en nature. Il n'existe pas d'autres avantages ou modalités de rémunérations.

Au 30 juin 2022 et au 30 juin 2021, les dirigeants et les administrateurs n'ont perçu aucune avance et/ou crédit.

Au 30 juin 2022 et au 30 juin 2021, les administrateurs du Groupe ne bénéficient pas d'option de souscription et d'achat d'actions.



### ***Transactions avec les parties liées***

Les transactions entre la société mère et ses filiales ainsi que celles entre les filiales sont éliminées lors de la consolidation.

Les transactions et soldes entre les entités du Groupe et les sociétés associées sont susceptibles de concerner les sociétés ou personnes suivantes :

- Société LAW INFORMATIQUE :
  - o La convention d'animation du Groupe pour la gestion de l'animation de l'ensemble des entités du groupe. Une charge de 230 K€ a été comptabilisée au titre de cette convention au 30 juin 2022, contre 231 au 30 juin 2021.
  - o Les soldes clients dans les comptes annuels de Law Informatique pour les trois sociétés du groupe sont de 80 K€ au 30 juin 2022 contre 76 K€ au 31 décembre 2021.
- Christian AUMARD : avance en compte courant 861 K€ au 30 juin 2022 contre 575 K€ au 31 décembre 2021.

### **Note 23 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement important n'est survenu postérieurement à la date de clôture de l'exercice.