

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 80126
Numéro SIREN : 452 633 365
Nom ou dénomination : UTMB Group

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006569

SAS UTMB GROUP

États greffe

Bilan au 31/12/2022

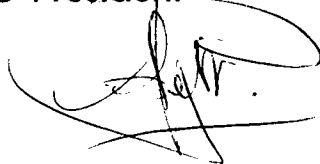
31 RUE DU LYRET

74400 CHAMONIX

SIRET : 45263336500021

A signer et certifier conforme :

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. P. ...', is written over the text 'Le Président'.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 135 974	145 331	1 990 643	2 534 294
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				249 607
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 959	4 472	13 486	5 241
Installations tech., matériels et outillages industriels	163 443	24 764	138 680	1 371
Autres immobilisations corporelles	237 702	143 324	94 377	74 861
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 463 662		1 463 662	1 460 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	60		60	60
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 154		1 154	3 100
TOTAL (I)	4 019 954	317 891	3 702 063	4 329 196
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	18 888		18 888	
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 149 053	10 000	3 139 053	623 102
Autres	1 464 314		1 464 314	347 019
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 366 067		1 366 067	3 004 710
Charges constatées d'avance	85 137		85 137	29 394
TOTAL (II)	6 083 460	10 000	6 073 460	4 004 224
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	17 640		17 640	
TOTAL GENERAL (I à V)	10 121 054	327 891	9 793 163	8 333 420

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 20 704	20 704	20 704
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 496 008	7 496 008
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-1 806 902	-95 174
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-502 603	-1 711 728
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 208 206	5 710 810
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 640	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	17 640	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	816 579	890 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 333	2 148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 363 764	662 839
Dettes fiscales et sociales	826 152	427 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 847	446 400
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	516 300	193 946
TOTAL (III)	4 548 974	2 622 611
Ecart de conversion passif (IV)	18 342	
TOTAL GENERAL (I à IV)	9 793 163	8 333 420
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021
	France	Exportation	Total	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				35 911
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 607 637	1 547 936	10 155 573	3 469 072
Chiffre d'affaires Net	8 607 637	1 547 936	10 155 573	3 504 983
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			25 000	134 895
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			108 177	26 889
Autres produits			33	11 312
		TOTAL (I)	10 288 783	3 678 079
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				7 659
Autres achats et charges externes *			7 547 485	3 438 745
Impôts, taxes et versements assimilés			96 838	46 687
Salaires et traitements			2 118 050	1 383 890
Charges sociales			808 195	190 996
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 700	78 552
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			10 000	29 187
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 647	5 749
		TOTAL (II)	10 794 914	5 181 464
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				2 391
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-506 131	-1 503 385
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			16 053	340
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			40	380
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	16 093	720
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			17 640	
Intérêts et charges assimilées (4)			9 249	1 632
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	26 889	1 632
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-10 796	-911
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-516 927	-1 504 297

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 999	
Sur opérations en capital		5 833
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	11 999	5 833
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 483	206 820
Sur opérations en capital		6 445
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 483	213 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	9 516	-207 431
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 808	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 316 874	3 684 633
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 819 478	5 396 361
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-502 603	-1 711 728
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	11 999	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	2 430	206 772
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 9 793 163 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -502 603 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 a eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

En application des décisions gouvernementales relatives à l'annulation des grands événements, rassemblements sportifs et événementiels, la course Ultra Trail du Mont-Blanc (représentant une part très significative du chiffre d'affaire) avait du être annulé en 2020.

Certains partenariats n'ont pas été reconduits sur 2021 lorsque d'autres ont pu être reportés.

Afin de faire face à ces restrictions gouvernementales, la société UTMB GROUP a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes:

- Subvention fonds de solidarité pour un montant de 134 895 €
- Exonération et aides au paiement des charges sociales pour un montant de 357 623 €
- Recours au chômage partiel à hauteur de 8 392 €
- Souscription en 2020 d'un PGE d'un montant de 890 000 €

En 2021, la levée des restrictions sanitaires a permis à la société de mettre en place l'évènement "Ultra Trail du Mont-Blanc" qui s'est déroulé en août 2021.

Le chiffre d'affaires ne diminue que de 3% par rapport à l'exercice 2019.

Suite au développement croissant de l'activité et de la volonté de développement à l'international, une restructuration du personnel est effectuée en 2019, la société s'est notamment dotée de main d'œuvre supplémentaire : directeur général, directeur des opérations, directeur marketing... Les charges de personnel ont ainsi presque doublées sur les deux dernières années. Les frais de fonctionnement ont également augmentés par rapport à l'année 2019, la société a pu gérer cette augmentation grâce à un apport en fonds propre effectué sur l'exercice.

CAPITAL SOCIAL

Le 23/04/21, la société IRONMAN FRANCE rentre dans le capital d'UTMB GROUP par le biais d'une augmentation de capital et de la souscription d'une prime d'apport.

FILIALES

Cette volonté de développement des courses (type Ultra Trail du Mont-Blanc) au niveau international suppose la constitution de sociétés à l'étranger, notamment en Angleterre et en Asie.

C'est dans cette dynamique qu'UTMB GROUP a souscrit l'intégralité des titres de participations des nouvelles sociétés suivantes :

- UTMB UK LIMITED (Société anglaise basée à Worcester Park) le 03/09/2021
- UTMB ASIA LIMITED (Société chinoise basée à Hong-Kong) le 13/08/2021

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

L'ensemble des immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles se caractérisent par des logiciels pour un montant total de 236 900 €, des marques (liées à des courses notamment à l'étranger) pour la somme totale 2 366 842€ se détaillant comme ci-dessous:

- 90 000€ (course CCC-PTL-TDS)
- 1 386 842 € (course Ultra Trail du Mont-Blanc)
- 530 000€ (INARAN en Espagne)
- 360 000€ (ASIA SPORT CONNECTION)

Egalement, des immobilisations sont en cours pour un montant de 249 607 € et concernent l'acquisition d'un site internet qui sera mis en service courant 2022.

La SAS UTMB GROUP détient des participations sur les sociétés suivantes:

- SAS UTMB INTERNATIONAL à hauteur de 759 415 €
- SARL LIVETRAIL à hauteur de 700 000 €
- UTMB ASIA LTD à hauteur de 1 128 €
- UTMB UK LTD à hauteur de 119 €

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite n'est pas calculée sur cet exercice au vu de son impact non significatif.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	20	14
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	17	9
Ouvriers		
TOTAL	37	23

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	207 035	0.10000	20 704
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	207 035	0.10000	20 704

Commentaire

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	25 312			
Immobilisations en cours				
	TOTAL	25 312		

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	16 915	29 624	10 722	1 132		
Immobilisations en cours						
	TOTAL	16 915	29 624	10 722	1 132	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SARL UTMB INTERNATIONAL SARL CHEMIN DE CRETELLES 28 3975 RANDOGNE	18 392	100.00	759 415	42 689	2 604 246
793955139 SARL LIVETRAIL 3 AVENUE DU 18 MAI 1945 38500 VOIRON	100 000	100.00	700 000		830 223
LMT UTMB ASIA CENTRAL PLAZA 99230 HONG-KONG	1 111	100.00	1 128	300 587	389 946
LMT UTMB UK LIMITED 29 FULLBROOKS AVENUE 99 WORCESTER PARK	6 459		1 128		20 307
LMT UTMB IBERIA Avda. Garona, 17 Ed.A 1ºA 25530 VIELHA	115	100.00	119	363 842	319 208
	-234 311		119		-224 697
	3 000	100.00	3 000	381 824	1 354 024
	-377 067		3 000		-303 838

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
		2 853 349		422 232
TOTAL		2 853 349		422 232
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		192 564		230 887
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
		1 460 662		3 000
		60		
		3 100		704
TOTAL		1 463 822		3 704
TOTAL GENERAL		4 509 736		656 823
Cadre B		Virement	Diminutions Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
		249 607	890 000	2 135 974
TOTAL		249 607	890 000	2 135 974
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 348		419 103
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
				1 463 662
				60
			2 650	1 154
TOTAL		2 650		1 464 877
TOTAL GENERAL		249 607	896 998	4 019 954

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		69 448	75 883		145 331	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 448	75 883		145 331	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 725	2 747		4 472	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		422	24 342		24 764	
Installations générales, agencements et aménagements divers		103	4 498		4 601	
Matériel de transport		25 981	6 555	4 348	28 188	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		82 860	27 675		110 535	
Emballages récupérables et divers						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 092	65 817	4 348	172 560	
	TOTAL GÉNÉRAL	180 539	141 700	4 348	317 891	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
	TOTAL					
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
	TOTAL					
Frais d'acqui. de titres de particip.						
	TOTAL GÉNÉRAL					
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		17 640			17 640
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		17 640			17 640
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	89 187	10 000	89 187		10 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		89 187	10 000	89 187	10 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)		89 187	27 640	89 187	27 640
			<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		
			89 187		
			<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		
			27 640		
			<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		
			<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 154		1 154
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	10 000	10 000	
Autres créances clients	3 139 053	3 139 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	22 808	22 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	311 025	311 025	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 088 942	1 088 942	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	41 539	41 539	
Charges constatées d'avance	85 137	85 137	
TOTAL	4 699 659	4 698 504	1 154

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	816 579	221 073	595 506	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 363 764	2 265 764	70 000	28 000
Personnel et comptes rattachés	145 603	145 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 012	222 012		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	411 528	411 528		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 009	47 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23 847	23 847		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	516 300	516 300		
TOTAL	4 546 641	3 853 135	665 506	28 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 209 380.45	342 330.20
Autres créances	41 509.52	2 137.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 250 889.97	344 467.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 209 380.45	342 330.20
41810000 CLIENTS - FACT A ETABLIR	2 209 380.45	342 330.20
Autres créances	41 509.52	2 137.00
40980000 AVOIRS NON PARVENUS	41 509.52	2 137.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 250 889.97	344 467.20

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	974 744.71	311 990.42
Dettes fiscales et sociales	227 048.67	236 992.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 846.55	1 400.00
TOTAL	1 225 639.93	550 383.10

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	974 744.71	311 990.42
40810000 FOURN, FACT NON PARVENUES	974 744.71	311 990.42
Dettes fiscales et sociales	227 048.67	236 992.68
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	137 869.00	105 355.00
42860000 PRIME A VERSER	2 527.96	43 830.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 284.00	41 183.00
43861000 CHARGES S/ PRIME A VERSER	1 036.46	17 532.00
44860000 CHARGES A PAYER	20 564.00	606.00
44862000 PROV TX APPRENTISSAGE		4 193.60
44863000 PROV TAXE DE FORM PROF	5 767.25	24 293.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 846.55	1 400.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	23 846.55	1 400.00
TOTAL	1 225 639.93	550 383.10

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	516 300	193 946
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	516 300	193 946

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	85 137	29 394
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	85 137	29 394

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA INSCRIPTION 2023			56 989		
PCA INSCRIPTION 2023			459 311		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA PETITES FOURNITURES			32 373		
CCA ASSURANCE			12 620		
CCA PRESTATION DE SERVICE			13 000		
CCA FRAIS DE GARDE ENFANTS DE S			8 755		
CCA COMMISSION SUR VENTES			17 039		
CCA ASSURANCE			1 350		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PDT/ EXERCICES ANTERIEURS		11 999
AMENDE ET PENALITE	53	
CH/EXERCICES ANTERIEURS	2 430	
	TOTAL	11 999

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total

UTMB Group
Société par actions simplifiée
au capital de 20 703,50 euros
Siège social : 31 Rue du Lyret, 74400 CHAMONIX MONT BLANC
452 633 365 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -502 603,46 euros en totalité au compte "report à nouveau débiteur".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2023

Cette résolution est adoptée par ⁶⁵307 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
Catherine POLETTI





SAS UTMB GROUP

RCS Annecy 452 633 365

31 rue du Lyret

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



Tél. : 04 76 09 50 54
www.bdo.fr

Le Pixel - 10 bis avenue des FTPF
38130 Echirolles

SAS UTMB GROUP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de la SAS UTMB Group,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS UTMB Group relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié des méthodes comptables, notamment en ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un

niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

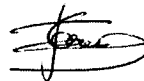
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Echirolles, le 17 mai 2023

Signé électroniquement le 17/05/2023 par
Justine Gairaud



BDO Rhône-Alpes
Représentée par Justine GAIRAUD
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 135 974	145 331	1 990 643	2 534 294
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				249 607
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 959	4 472	13 486	5 241
Installations tech., matériels et outillages industriels	163 443	24 764	138 680	1 371
Autres immobilisations corporelles	237 702	143 324	94 377	74 861
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 463 662		1 463 662	1 460 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	60		60	60
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 154		1 154	3 100
TOTAL (I)	4 019 954	317 891	3 702 063	4 329 196
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	18 888		18 888	
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 149 053	10 000	3 139 053	623 102
Autres	1 464 314		1 464 314	347 019
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 366 067		1 366 067	3 004 710
Charges constatées d'avance	85 137		85 137	29 394
TOTAL (II)	6 083 460	10 000	6 073 460	4 004 224
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	17 640		17 640	
TOTAL GENERAL (I à V)	10 121 054	327 891	9 793 163	8 333 420

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	20 704	20 704	20 704
Prime d'émission, de fusion, d'apport		7 496 008	7 496 008
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-1 806 902	-95 174
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-502 603	-1 711 728
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	5 208 206	5 710 810
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		17 640	
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	17 640	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		816 579	890 000
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 333	2 148
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 363 764	662 839
Dettes fiscales et sociales		826 152	427 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		23 847	446 400
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		516 300	193 946
	TOTAL (III)	4 548 974	2 622 611
Ecarts de conversion passif (IV)		18 342	
	TOTAL GENERAL (I à IV)	9 793 163	8 333 420
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				35 911
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 607 637	1 547 936	10 155 573	3 469 072
Chiffre d'affaires Net	8 607 637	1 547 936	10 155 573	3 504 983
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			25 000	134 895
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			108 177	26 889
Autres produits			33	11 312
		TOTAL (I)	10 288 783	3 678 079
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				7 659
Autres achats et charges externes *			7 547 485	3 438 745
Impôts, taxes et versements assimilés			96 838	46 687
Salaires et traitements			2 118 050	1 383 890
Charges sociales			808 195	190 996
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 700	78 552
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			10 000	29 187
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 647	5 749
		TOTAL (II)	10 794 914	5 181 464
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				2 391
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-506 131	-1 503 385
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			16 053	340
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			40	380
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	16 093	720
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			17 640	
Intérêts et charges assimilées (4)			9 249	1 632
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	26 889	1 632
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-10 796	-911
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-516 927	-1 504 297

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 999	
Sur opérations en capital		5 833
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	11 999	5 833
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 483	206 820
Sur opérations en capital		6 445
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 483	213 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	9 516	-207 431
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 808	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 316 874	3 684 633
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 819 478	5 396 361
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-502 603	-1 711 728

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

11 999

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 430

206 772

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 9 793 163 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -502 603 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

L'ensemble des immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles se caractérisent par des logiciels pour un montant total de 444 132 €, des marques (liées à des courses notamment à l'étranger) pour la somme totale 1 491 842€ se détaillant comme ci-dessous:

- 90 000€ (course CCC-PTL-TDS)
- 1 386 842 € (course Ultra Trail du Mont-Blanc)
- 15 000€ (trail des chevaliers)

ainsi qu'un indice de performance pour un montant de 200 000€.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres XXX ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite n'est pas calculée sur cet exercice au vu de son impact non significatif.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	20	14
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	17	9
Ouvriers		
TOTAL	37	23

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	207 035	0.10000	20 704
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	207 035	0.10000	20 704

Commentaire

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	25 312			
Immobilisations en cours				
TOTAL	25 312			

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	16 915	29 624	10 722	1 132		
Immobilisations en cours						
TOTAL	16 915	29 624	10 722	1 132		

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SARL UTMB INTERNATIONAL SARL CHEMIN DE CRETELLES 28 3975 RANDOGNE	18 392	100.00	759 415	42 689	2 604 246
793955139 SARL LIVETRAIL 3 AVENUE DU 18 MAI 1945 38500 VOIRON	100 000	100.00	700 000		830 223
LMT UTMB ASIA CENTRAL PLAZA 99230 HONG-KONG	299 239		700 000		25 027
LMT UTMB UK LIMITED 29 FULLBROOKS AVENUE 99 WORCESTER PARK	1 111	100.00	1 128	300 587	389 946
LMT UTMB IBERIA Avda. Garona, 17 Ed.A 1ºA 25530 VIELHA	115	100.00	119	363 842	319 208
	-234 311		119		-224 697
	3 000	100.00	3 000	381 824	1 354 024
	-377 067		3 000		-303 838

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Réévaluation de l'exercice	Augmentations
				Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 853 349		422 232
TOTAL		2 853 349		422 232
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		6 966		10 992
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 793		161 651
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		21 384		12 315
Mat. de transport		38 297		5 125
Mat. de bureau et info., mobilier		124 125		40 804
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		192 564		230 887
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 460 662		3 000
Autres titres immobilisés		60		
Prêts et autres immobilisations financières		3 100		704
TOTAL		1 463 822		3 704
TOTAL GENERAL		4 509 736		656 823
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	249 607	890 000	2 135 974	
TOTAL	249 607	890 000	2 135 974	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			17 959	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			163 443	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			33 699	
Mat. de transport		4 348	39 074	
Mat. de bureau et info., mobilier			164 929	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 348	419 103	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 463 662	
Autres titres immobilisés			60	
Prêts et autres immobilisations financières		2 650	1 154	
TOTAL		2 650	1 464 877	
TOTAL GENERAL	249 607	896 998	4 019 954	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		69 448	75 883		145 331
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 448	75 883		145 331
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 725	2 747		4 472
Installations techniques, matériel et outillage industriel		422	24 342		24 764
Installations générales, agencements et aménagements divers		103	4 498		4 601
Matériel de transport		25 981	6 555	4 348	28 188
Matériel de bureau et informatique, mobilier		82 860	27 675		110 535
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 092	65 817	4 348	172 560
	TOTAL GÉNÉRAL	180 539	141 700	4 348	317 891

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
	TOTAL					
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
	TOTAL					
Frais d'acqui. de titres de particip.						
	TOTAL GÉNÉRAL					
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change		17 640			17 640
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		17 640			17 640
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	89 187	10 000	89 187		10 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		89 187	10 000	89 187	10 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)		89 187	27 640	89 187	27 640
			<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		89 187
			<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		27 640
			<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		
			<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>		

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 154		1 154
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	10 000	10 000	
Autres créances clients	3 139 053	3 139 053	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	22 808	22 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	311 025	311 025	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 088 942	1 088 942	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	41 539	41 539	
Charges constatées d'avance	85 137	85 137	
TOTAL	4 699 659	4 698 504	1 154

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	816 579	221 073	595 506	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 363 764	2 265 764	70 000	28 000
Personnel et comptes rattachés	145 603	145 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	222 012	222 012		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	411 528	411 528		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 009	47 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23 847	23 847		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	516 300	516 300		
TOTAL	4 546 641	3 853 135	665 506	28 000

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

73 421

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 209 380.45	342 330.20
Autres créances	41 509.52	2 137.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 250 889.97	344 467.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 209 380.45	342 330.20
41810000 CLIENTS - FACT A ETABLIR	2 209 380.45	342 330.20
Autres créances	41 509.52	2 137.00
40980000 AVOIRS NON PARVENUS	41 509.52	2 137.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 250 889.97	344 467.20

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	974 744.71	311 990.42
Dettes fiscales et sociales	227 048.67	236 992.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 846.55	1 400.00
TOTAL	1 225 639.93	550 383.10

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	974 744.71	311 990.42
40810000 FOURN, FACT NON PARVENUES	974 744.71	311 990.42
Dettes fiscales et sociales	227 048.67	236 992.68
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	137 869.00	105 355.00
42860000 PRIME A VERSER	2 527.96	43 830.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 284.00	41 183.00
43861000 CHARGES S/ PRIME A VERSER	1 036.46	17 532.00
44860000 CHARGES A PAYER	20 564.00	606.00
44862000 PROV TX APPRENTISSAGE		4 193.60
44863000 PROV TAXE DE FORM PROF	5 767.25	24 293.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 846.55	1 400.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	23 846.55	1 400.00
TOTAL	1 225 639.93	550 383.10

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	516 300	193 946
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	516 300	193 946

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	85 137	29 394
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	85 137	29 394

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA INSCRIPTION 2023			56 989		
PCA INSCRIPTION 2023			459 311		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA PETITES FOURNITURES			32 373		
CCA ASSURANCE			12 620		
CCA PRESTATION DE SERVICE			13 000		
CCA FRAIS DE GARDE ENFANTS DE S			8 755		
CCA COMMISSION SUR VENTES			17 039		
CCA ASSURANCE			1 350		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PDT/ EXERCICES ANTERIEURS		11 999
AMENDE ET PENALITE	53	
CH/EXERCICES ANTERIEURS	2 430	
	TOTAL	11 999
	2 483	

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total