

SA UMALIS GROUP

10 rue DE PENTHIEVRE

75008 PARIS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

APE : 7810Z

Siret : 50848276700060

BUREAU

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	21

SA UMALIS GROUP

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intra-com.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 174 866	2 407 182	9 582 048	10 702 580
Chiffre d'affaires net	7 174 866	2 407 182	9 582 048	10 702 580
Production stockée				
Production immobilisée			26 775	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			39 585	123 554
Autres produits			6 640	176
Total produits d'exploitation (I)			9 655 048	10 826 310
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 134 311	2 124 066
Impôts, taxes et versements assimilés			153 764	215 058
Salaires et traitements			5 722 659	6 035 406
Charges sociales			2 315 762	2 583 201
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			31 381	24 593
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				62 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			49 567	
Autres charges			2 644	1 492
Total charges d'exploitation (II)			10 410 088	11 045 815
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-755 039	-219 505
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			30 141	41 640
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				3 500
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			30 141	45 140
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 204	17 675
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 204	17 675
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			21 937	27 465
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-733 102	-192 039

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	497 363	438 393
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	497 363	438 393
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	308 998	456 071
Sur opérations en capital		48 400
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	308 998	504 471
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	188 365	-66 078
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	10 182 552	11 309 843
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 727 289	11 567 960
BENEFICE OU PERTE	-544 737	-258 117
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	8 075	7 622
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	229	51 253
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	273 776	12 000
(3) Dont produits concernant les entités liées		41 640
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		8 034

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 562 056	1 536 281	2 025 775	2 025 775
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 856		20 856	20 856
Constructions	322 344	188 293	134 051	148 523
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	63 190	34 777	28 413	16 815
Immobilisations corporelles en cours	26 775		26 775	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	475 250		475 250	475 250
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	280 008		280 008	279 920
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 750 480	1 759 351	2 991 128	2 967 140
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				12 845
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 262 701	62 000	2 200 701	1 892 356
Autres créances	2 465 323		2 465 323	1 892 210
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	27 652		27 652	76 767
Charges constatées d'avance (3)	18 319		18 319	5 964
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 773 994	62 000	4 711 994	3 880 143
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 524 474	1 821 351	7 703 123	6 847 283
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 188 556

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	310 319	310 319
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 332 646	1 332 646
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 000	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 315 153	-1 057 035
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-544 737	-258 117
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-192 925	351 812
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	125 728	92 023
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 728	92 023
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	294 083	366 151
Emprunts et dettes financières diverses (3)	995 303	226 841
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		58 455
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	628 796	399 422
Dettes fiscales et sociales	5 827 778	5 347 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 300	4 300
Autres dettes	20 059	658
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 770 319	6 403 448
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 703 123	6 847 283
(1) Dont à plus d'un an (a)	224 213	294 083
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 546 106	6 050 911
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		545
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SA UMALIS GROUP

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA UMALIS GROUP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 703 123 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 544 737 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : Néant

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les principaux faits marquants concernant la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont les suivants :

- 1- Cotation de la société UMALIS GROUP sur la bourse de Vienne depuis le 25 août 2021.
- 2- La société MKC119, société du groupe UMALIS GROUP est en sommeil et une TUP est en cours de réalisation sur 2024.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 562 056			3 562 056
Immobilisations incorporelles	3 562 056			3 562 056
- Terrains	20 856			20 856
- Constructions sur sol propre	187 706			187 706
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	127 483	7 156		134 638
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 839	21 350		63 190
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		26 775		26 775
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	377 884	55 281		433 165
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	475 250			475 250
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	279 920	88		280 008
Immobilisations financières	755 170	88		755 258
ACTIF IMMOBILISE	4 695 111	55 369		4 750 480

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		55 281	88	55 369
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		55 281	88	55 369
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU CAPE SERVICES 59540 CAUDRY	15 000	190 525	100,00	68 473
SARL COEURS DE FOOT 75008 PARIS	10 000	-134 467	51,00	11 011
SA LIGHT PORTAGE 59540 CAUDRY	120 000	-1 454 043	99,50	-26 928
SARL SYSALIA 75008 PARIS	80 000	-151 469	83,75	-13 381
SARL UMALIS VIP 75008 PARIS	123 600	18 904	100,00	-47 055
SARL UMAPP 59540 CAUDRY	20 000	-52 811	75,00	3 281
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL UMALIS RESEARCH 75008 PARIS	37 000	-214 460	23,24	49 551
DIV AFRICA TOP SPORTS TOGO	15 233	18 217	25,00	51 378

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	439 900	439 900	517 636		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	27 350	27 350	560 619		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 536 281			1 536 281
Immobilisations incorporelles	1 536 281			1 536 281
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	74 321	8 760		83 081
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	92 344	12 869		105 213
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 024	9 753		34 777
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	191 689	31 381		223 070
ACTIF IMMOBILISE	1 727 970	31 381		1 759 351

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 026 351 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	280 008		280 008
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 262 701	2 262 701	
Autres	2 465 323	2 465 323	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 319	18 319	
Total	5 026 351	4 746 343	280 008
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clts fae	779 325
Produits a recevoir	662
Total	779 987

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 310 318,75 Euros décomposé en 1 241 275 titres d'une valeur nominale de 0,25 Euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
EDERN 75008 PARIS	78,70	976 913,00
ACTIONS AU PORTEUR	10,08	125 121,00
UMALIS RESEARCH 75008 PARIS	8,41	104 424,00
ACTIONS GRATUITES	0,46	5 733,00
UMALIS VIP 75008 PARIS		8,00
UMAPP 59540 CAUDRY		8,00
PSIO 59540 CAUDRY		8,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
GUILLAUME CHRISTOPHE	2,34	29 059,00
PRUNIER RAPHAEL		1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/09/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 057 035
Résultat de l'exercice précédent	-258 117
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 315 153
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 315 153
Total des affectations	-1 315 153

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	310 319				310 319
Primes d'émission et de fusion	1 332 646				1 332 646
Réserve légale	24 000				24 000
Report à Nouveau	-1 057 035	-1 315 153	-1 315 153	-1 057 035	-1 315 153
Résultat de l'exercice	-258 117	258 117	-544 737	-258 117	-544 737
Total Capitaux Propres	351 812	-1 057 035	-1 859 890	-1 315 153	-192 925

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	92 023	49 567	15 862		125 728
Total	92 023	49 567	15 862		125 728
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		49 567	15 862		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 770 319 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	294 083	69 870	204 598	19 615
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	628 796	628 796		
Dettes fiscales et sociales	5 827 778	5 827 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 300	4 300		
Autres dettes (**)	1 015 362	1 015 362		
Produits constatés d'avance				
Total	7 770 319	7 546 106	204 598	19 615
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	71 524			
(**) Dont envers les associés	995 303			

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	254 090
Prov. cp	52 459
Cs/prov. cp	22 347
Charges à payer	91 095
Taxe apprentissage	23 823
Formation continue	170 307
Rrr à accord. avr à etabl	20 059
Total	634 180

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	18 319		
Total	18 319		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 664 561	2 407 182	9 071 743
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	510 306		510 306
TOTAL	7 174 866	2 407 182	9 582 048

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 80 000 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Éléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Redressement IS 2013/2014	273 776	
Apurement comptes de tiers		229
Total	273 776	229

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	34 752	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274 246	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		497 363
TOTAL	308 998	497 363

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 99 personnes.

	Personnel salié	Personnel mis à disposition
Cadres	94	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Total	99	

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				89 306	89 306
Cumul exercices antérieurs				52 189	52 189
Dotations de l'exercice				22 356	22 356
Amortissements				74 545	74 545
Cumul exercices antérieurs				42 851	42 851
Exercice				8 074	8 074
Redevances payées				50 925	50 925
A un an au plus				8 074	8 074
A plus d'un an et cinq ans au plus				8 074	8 074
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				16 148	16 148
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				8 075	8 075



Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Siège social - 26 / 28 rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS PERRET - Tél. 01 41 49 06 66 - Fax. 01 41 49 06 67

SARL au capital de 4 014 200€ - RCS Nanterre 324 021 542 - APE 6920 Z

www.afigec.com

Membre Indépendant de l'association

