

## **Ukad**

Société par Actions Simplifiée au capital de 25 000 000 euros  
Siège social : 33 avenue du Maine, Tour Maine Montparnasse – 75015 Paris

# **Rapport d'audit du commissaire aux comptes sur les comptes au 30 septembre 2014**

Période du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 30 septembre 2014

Au Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Ukad et en réponse à votre demande, nous avons effectué un audit des comptes de la société Ukad relatifs à la période du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 30 septembre 2014, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité de votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

A notre avis, les comptes ont été établis, dans tous leurs aspects significatifs conformément aux règles et méthodes comptables appliquées par la société Ukad pour l'établissement de ses comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2013.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que les comptes ne comportent pas d'annexe et en conséquence ne constituent pas des comptes complets au regard des règles et principes comptables français. Au regard de ce référentiel, seuls des comptes complets comportant un bilan, un compte de résultat avec des informations comparative, un état des variations des capitaux propres, un tableaux des flux de trésorerie et des notes aux états financiers peuvent présenter sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, le patrimoine et la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations.

Paris, le 24 novembre 2014

**Auditeurs & Conseils Associés**

Représenté par

A blue ink signature consisting of several overlapping loops and horizontal strokes, characteristic of a cursive or stylized signature.

**Sandrine Gimat**

Désignation : UKAD  
 Adresse : 33 avenue du Maine 75015 PARIS  
 N°SIRET : 50966783800015

Durée N : 9  
 Durée N-1 : 12

Rubriques		Montant brut	Amort. Prov.	30/09/2014	31/12/2013
Capital souscrit non appelé	I AA	3 000 000,00		3 000 000,00	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions,brevets,droits similaires	AF	668 886,34	AG	456 588,28	212 298,06
Fonds commercial (1)	AH		AI		336 946,93
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances,acomptes immob. Incorporelles	AL	216 847,91	AM	216 847,91	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	AN	2 552 171,55	AO	438 527,23	2 113 644,32
Constructions	AP	12 564 234,10	AQ	2 303 274,62	10 260 959,48
Installations techniq., matériel, outillage	AR	36 459 339,82	AS	5 252 833,75	31 206 506,07
Autres immobilisations corporelles	AT	111 636,38	AU	100 201,69	11 434,69
Immobilisations en cours	AV	1 401 145,99	AW	1 401 145,99	
Avances et acomptes	AX		AY		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations par mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU	10 000,00	CV	10 000,00	
Créances rattachées à participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières	BH		BI		
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>53 984 262,09</b>	<b>BK</b>	<b>8 551 425,57</b>	<b>45 432 836,52</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
Matières premières, approvisionnements	BL	759 416,00	BM	759 416,00	224 952,13
En-cours de production de biens	BN	16 826 155,00	BO	16 826 155,00	12 205 948,96
En-cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	2 296 213,00	BS	2 296 213,00	1 005 402,38
Marchandises	BT		BU		
Avances,acomptes versés/commandes	BV		BW		
<b>CREANCES</b>					
Créances clients & cptes rattachés (3)	BX	7 904 305,19	BY	7 904 305,19	5 341 369,19
Autres créances (3)	BZ	2 745 616,61	CA	2 745 616,61	4 949 363,05
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
<b>DIVERS</b>					
Valeurs mobilières de placement (dt actions propres <input type="text"/> )	CD		CE		
Disponibilités	CF	329 253,26	CG	329 253,26	24 912,60
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					
Charges constatées d'avance (3)	CH	196 421,32	CI	196 421,32	175 889,02
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>31 057 380,38</b>	<b>CK</b>	<b>31 057 380,38</b>	<b>23 927 837,33</b>
Frais émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes rembours des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN	587 156,82		587 156,82	166 355,73
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>88 628 799,29</b>	<b>1A</b>	<b>8 551 425,57</b>	<b>80 077 373,72</b>
Renvois:(1) droit bail N-1		(2)Part -1an immo.fin. N-1	CP	(3) Part à + 1 an [CR] N-1	
Clause réserv. propr. Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation : UKAD

Rubriques		30/09/2014	31/12/2013
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel (1) (dont versé : <input type="text"/> )	DA	25 000 000,00	15 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB		
Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : <input type="text"/> EK <input type="text"/> )	DC		
Réserve légale (3)	DD	3 727,00	3 727,00
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. prov. cours <input type="text"/> B1 <input type="text"/> )	DF		
Autres réserves (dont achat d'œuvres orig. <input type="text"/> EJ <input type="text"/> )	DG		
Report à nouveau	DH	(22 187 967,30)	(15 968 529,52)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(4 428 779,38)	(6 219 437,78)
Subventions d'investissements	DJ	2 764 000,75	2 764 000,75
Provisions réglementées	DK	4 993 164,64	4 993 164,64
<b>TOTAL I</b>	DL	<b>6 144 145,71</b>	<b>572 925,09</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL II</b>	DO		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ	109 800,00	99 000,00
<b>TOTAL III</b>	DR	<b>109 800,00</b>	<b>99 000,00</b>
<b>DETTES (4)</b>			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) <input type="text"/> EI <input type="text"/> )	DU	37 293 133,89	37 619 147,72
Emprunts, dettes fin. divers (dont emp. participatifs	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	20 000 000,00	20 000 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	14 707 806,93	10 916 792,14
Dettes fiscales et sociales	DY	531 474,77	433 876,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	863 061,61	200 386,71
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL IV</b>	EC	<b>73 385 477,20</b>	<b>69 170 203,52</b>
Ecart de conversion passif	ED	427 950,81	315 307,71
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>80 077 373,72</b>	<b>70 157 436,32</b>

Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont	1D		
- Ecart de réévaluation libre	1E		
- Réserve de réévaluation (1976)	EF		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EG		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'1 an	EH		
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque, CCP (balo)			
Dettes à plus d'un an (balo)			
Dettes à moins d'un an (balo)			



Désignation : UKAD

Rubriques		30/09/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	235 852,21	172 885,35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)</b>	<b>VII</b>	<b>235 852,21</b>	<b>172 885,35</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	222 159,65	201,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (7)</b>	<b>VIII</b>	<b>222 159,65</b>	<b>201,53</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>13 692,56</b>	<b>172 683,82</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	IX		
Impôts sur les bénéfices	X		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>33 186 223,45</b>	<b>28 602 717,53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>37 615 002,83</b>	<b>34 822 155,31</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>HN</b>	<b>(4 428 779,38)</b>	<b>(6 219 437,78)</b>

Renvois			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont produits de locations immobilières		HY	
produits d'exploitation sur exercices antérieurs (8)	(balo)	1G	
(3) Dont :			
- Crédit-bail mobilier	(balo)	HP	
- Crédit-bail immobilier	(balo)	HQ	
(4) Dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs (8)	(balo)	1H	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	(balo)	1J	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	(balo)	1K	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du CGI)		HX	
(9) Dont transferts de charges		A1	
(10) Dont cotisations pers. exploitant (13)		A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13) Dont primes & cot.compl.perso.			
facultatives	A6		
obligatoires	A9		

**Détail réservé au CERFA ; une annexe est prévue pour EdiTdfc, ou si le nombre de lignes est insuffisant**

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges	Produits
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges	Produits