



**AU SERVICE  
DE LA PERFORMANCE**

# **RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2024**



# LE SOMMAIRE

**RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE**

**P.3**

**COMPTES CONSOLIDES**

**P.4 à P.19**

1. BILAN CONSOLIDE
2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE
3. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE
4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES
5. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

# RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE

## Présentation des comptes semestriels consolidés résumés

Les comptes consolidés au 30 juin 2024 ont été préparés selon le règlement ANC 2020-01.

Méthodes de référence :

Le Groupe applique les méthodes de référence pour l'établissement de ses comptes consolidés et n'est concerné que par la prise en compte des engagements de retraite et autres avantages du personnel.

## Périmètre de consolidation

Au 30 juin 2024, le groupe est constitué de 15 sociétés. Aucune variation de périmètre n'est intervenue sur le semestre.

Les filiales et sous-filiales sont consolidées à compter de leur date de prise de contrôle ou de création.

## Faits marquants du semestre

U10 célèbre cette année ses 30 ans avec une nouvelle signature visuelle.

Après deux années de test avec des clients partenaires, l'entreprise a lancé en début d'année son nouveau service U10 Merch. Grâce à un travail collaboratif avec le client, cette offre permet d'adapter et d'optimiser le parcours du consommateur en magasin.

## Présentation de l'activité du semestre

U10 réalise un chiffre d'affaires stable à +1,5% sur l'ensemble du 1<sup>er</sup> semestre dans un marché pourtant incertain.

Les opérations de gestion de fin de vie des collections passées étant déjà provisionnées en 2023, elles n'influencent pas la rentabilité d'exploitation qui double cette année.

Le BFR est stable et la trésorerie disponible est positive. U10 continue de réduire son endettement net.

## Transactions avec les parties liées

Le montant des transactions réalisées au cours de ce semestre figure dans la note 5.7 de l'annexe aux comptes semestriels résumés au 30 juin 2024.

## Procédures judiciaires et d'arbitrage

A la connaissance de la société, il n'existe pas de litiges ou de faits exceptionnels susceptibles d'avoir ou ayant eu dans un passé récent, une incidence sensible sur la situation financière, l'activité, le résultat et le patrimoine de la société ou du Groupe. Les litiges connus à la date d'arrêté des comptes ont fait l'objet de provisions suivant la méthode décrite dans la note 5.2.4 de l'annexe aux comptes consolidés.

## Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un impact sur les comptes consolidés semestriels n'est intervenu.

## Perspectives

U10 accélère le déploiement de sa nouvelle offre de service U10 Merch.

U10 Merch accentue ainsi la distribution numérique des collections et permet aux clients de U10 d'augmenter le chiffre d'affaires et la rentabilité de leurs rayons.

Avec une offre de plus en plus permanente et une capacité de livraison stable, U10 est identifié comme un fournisseur fiable et sécurisant par les chaînes de magasins.

Compte tenu des chiffres réalisés ces dernières semaines, U10 anticipe un bon deuxième semestre qui devrait être assorti d'une rentabilité accrue.

## Gestion des risques

Il n'y a pas de nouveaux risques identifiés par rapport à ceux exposés dans le rapport annuel 2023, disponible sur le site [www.actusnews.com](http://www.actusnews.com) et sur le site de la Société ([www.u10.com](http://www.u10.com)).

# COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS RESUMES

30 juin 2024

1. BILAN CONSOLIDE	page 5
2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	page 5
3. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE	page 6
4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES	page 7
5. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES	page 8
5.1. Règles et méthodes comptables	page 8
5.2. Présentation des postes de bilan	page 9
5.2.1. <i>ACTIFS IMMOBILISES</i>	page 9
5.2.1.1. Écarts d'acquisition	page 9
5.2.1.2. Immobilisations incorporelles	page 10
5.2.1.3. Immobilisations corporelles	page 10
5.2.1.4. Immobilisations financières	page 11
5.2.2. <i>ACTIFS CIRCULANTS</i>	page 11
5.2.2.1. Stocks	page 11
5.2.2.2. Créances	page 11
5.2.2.3. Disponibilités	page 12
5.2.3. <i>CAPITAUX PROPRES</i>	page 12
5.2.3.1. Plans d'options de souscription d'actions	page 12
5.2.3.2. Information sur le capital	page 12
5.2.3.3. Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	page 13
5.2.4. <i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>	page 13
5.2.5. <i>DETTES</i>	page 13
5.2.5.1. Endettement financier net	page 13
5.2.5.2. Dettes fournisseurs et autres dettes	page 14
5.3. Présentation des postes du compte de résultat	page 15
5.3.1. <i>CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	page 15
5.3.2. <i>RESULTAT D'EXPLOITATION</i>	page 15
5.3.2.1. Charges de personnel et effectifs	page 15
5.3.2.2. Autres charges d'exploitation	page 15
5.3.3. <i>DOTATIONS NETTES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</i>	page 15
5.3.4. <i>RESULTAT FINANCIER</i>	page 16
5.3.5. <i>RESULTAT EXCEPTIONNEL</i>	page 16
5.3.6. <i>IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>	#N/A
5.3.7. <i>BENEFICE PAR ACTION</i>	page 17
5.4. Information sectorielle	page 17
5.5. Compte de résultat pro forma	page 17
5.6. Engagements hors bilan	page 17
5.7. Parties liées	page 18
5.7.1. <i>ENTREPRISES LIEES</i>	page 18
5.7.2. <i>REMUNERATION DES DIRIGEANTS</i>	page 19
5.8. Evénements postérieurs à la clôture	page 19

## 1. BILAN CONSOLIDE

Actif k€	Note	Brut	S1-2024		2023
			Amort. Provisions	Net	Net
Immobilisations incorporelles	5.2.1.2	43 595	43 296	299	346
<i>dont écarts d'acquisition</i>	5.2.1.1	40 354	40 354	0	0
Immobilisations corporelles	5.2.1.3	33 023	19 450	13 573	13 804
Immobilisations financières	5.2.1.4	1 428	0	1 428	1 373
<b>Total Actif Immobilisé</b>		<b>78 046</b>	<b>62 746</b>	<b>15 300</b>	<b>15 522</b>
Stocks et en-cours	5.2.2.1	57 286	182	57 104	54 640
Clients et comptes rattachés	5.2.2.2	21 839	164	21 674	12 876
Autres créances et charges constatées d'avance	5.2.2.2	15 569	2 143	13 427	15 315
Disponibilités et valeurs mobilières de placement	5.2.2.3	16 344	0	16 344	21 922
<b>Total Actif Circulant</b>		<b>111 038</b>	<b>2 489</b>	<b>108 549</b>	<b>104 753</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>189 084</b>	<b>65 235</b>	<b>123 849</b>	<b>120 275</b>

Passif k€	Note	S1-2024		2023
Capital			17 111	17 111
Prime d'émission et d'apport			12 807	12 807
Titres d'autocontrôle			-61	-37
Réserves et résultat			10 055	9 904
Capitaux propres - Part du Groupe	4		39 912	39 785
Intérêts minoritaires			797	888
<b>Total des capitaux propres</b>	4		<b>40 709</b>	<b>40 673</b>
Provisions pour risques et charges	5.2.4		1 966	2 197
Emprunts et dettes financières	5.2.5.1		36 742	43 218
Fournisseurs et comptes rattachés	5.2.5.2		33 307	20 558
Autres dettes et comptes de régularisation	5.2.5.2		11 125	13 630
<b>Total Dettes</b>			<b>83 140</b>	<b>79 603</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>			<b>123 849</b>	<b>120 275</b>

## 2. COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

Compte de résultat k€	Note	S1-2024	S1-2023
Chiffre d'affaires	5.3.1	85 235	83 952
Autres produits d'exploitation		672	347
<b>Total produits d'exploitation</b>		<b>85 907</b>	<b>84 300</b>
Achats consommés		-61 869	-60 598
Charges de personnel	5.3.2.1	-9 048	-8 603
Charges externes	5.3.2.2	-13 026	-12 466
Impôts et taxes		-740	-787
Autres charges d'exploitation		-359	-199
<b>Résultat d'exploitation avant dotations nettes aux amortissements et provisions - EBITDA</b>		<b>863</b>	<b>1 647</b>
Dotations nettes aux amortissements et provisions	5.3.3	606	-925
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 469</b>	<b>722</b>
Produits financiers		927	455
Charges financières		-1 956	-1 631
<b>Résultat financier</b>	5.3.4	<b>-1 029</b>	<b>-1 176</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	5.3.5	<b>-210</b>	<b>-96</b>
Impôt sur les sociétés	5.3.6	-91	283
<b>Résultat net consolidé</b>		<b>139</b>	<b>-268</b>
Attribuable aux :			
Actionnaires du Groupe UIO		77	-323
Intérêts minoritaires		62	55
<b>Résultat par action</b>		<b>0,0045</b>	<b>-0,0190</b>

### 3. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

Tableau de flux de trésorerie	Note	S1-2024	2023	S1-2023
<b>k€</b>				
Résultat net de l'ensemble consolidé		139	170	-266
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		632	1 129	841
Dotations aux amortissements et dépréciations	5.2.1.1 à 5.2.1.3	781	1 690	812
Variation de provisions pour risques et charges	5.2.4	-232	-513	121
Variation des impôts différés	5.3.6	89	-33	-149
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		-19	-4	62
Divers		14	-10	-6
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées		771	1 299	575
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		811	11 289	8 127
Stocks	5.2.2.1	-2 463	11 973	7 412
Clients et comptes rattachés	5.2.2.2	-8 591	6 176	2 540
Fournisseurs	5.2.5.2	12 596	-2 489	-458
Autres créances et dettes d'exploitation	5.2.2.2&5.2.5.2	-730	-4 371	-1 367
Flux net de trésorerie généré par l'activité		1 582	12 588	8 702
<i>dont impôt sur les sociétés décaissé</i>		1	674	688
Acquisition d'immobilisations incorporelles	5.2.1.2	-64	-310	-209
Acquisition d'immobilisations corporelles	5.2.1.3	-448	-634	-407
Acquisition d'immobilisations financières	5.2.1.4	-299	-197	-194
Cessions d'immobilisations	5.2.1.2 à 5.2.1.4	280	340	12
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	4	-531	-802	-798
Dividendes versés hors Groupe	4	-153	-1 534	-1 545
Variation des capitaux propres		3	0	0
Titres d'autocontrôle	4	-24	20	9
Souscription d'emprunts	5.2.5.1	0	9 000	9 000
Remboursement d'emprunts à plus de 2 ans à l'émission	5.2.5.1	-3 437	-7 741	-4 069
Variation des intérêts courus	5.2.5.1	-3	-23	-20
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		-3 614	-279	3 375
Incidence des variations de change		20	-282	-70
Variation de trésorerie		-2 542	11 225	11 209
Trésorerie d'ouverture	5.2.5.1	5 117	-6 108	-6 108
Trésorerie de clôture	5.2.5.1	2 575	5 117	5 101

Le tableau de flux a été constitué selon la méthode indirecte à partir du résultat net des entreprises intégrées.

La trésorerie correspond aux disponibilités et valeurs mobilières de placement diminuées des concours bancaires courants.

Le montant des intérêts décaissés au cours de l'exercice s'élève à 804 k€ (780 k€ au 30 juin 2023).

Pour mémoire, depuis les comptes clos le 31 décembre 2022, les créances cédées au factor ne sont pas retraitées.

## 4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

	Nombre d'actions 1	Capital	Primes	Réserves et résultat	Actions propres	Ecart de conversion	Capitaux propres - part du groupe	Intérêts minoritaires	Total
<b>Capitaux propres consolidés au 31/12/2022</b>	17 070 259	17 111	12 807	6 352	-57	5 095	41 308	1 053	42 361
Résultat de l'exercice 2023				161			161	9	170
Montant net des profits et pertes comptabilisés directement en capitaux propres						-154	-154		-154
Total des profits et pertes comptabilisés en 2023		0	0	161	0	-154	7	9	16
Titres d'autocontrôle	7 076	0		-8	20		12		12
Distribution de dividendes des sociétés intégrées				-1 369			-1 369	-173	-1 542
Autres mouvements				-173			-174	0	-174
<b>Capitaux propres consolidés au 31/12/2023</b>	17 077 335	17 111	12 807	4 964	-38	4 941	39 785	888	40 673
Résultat de l'exercice 2024				77			77	62	139
Montant net des profits et pertes comptabilisés directement en capitaux propres						61	61		61
Total des profits et pertes comptabilisés en 2024		0	0	77	0	61	138	62	200
Titres d'autocontrôle	-7 146	0		11	-24		-13		-13
Distribution de dividendes des sociétés intégrées				0			0	-152	-152
Autres mouvements				2			2	0	2
<b>Capitaux propres consolidés au 30/06/2024</b>	17 070 189	17 111	12 807	5 054	-62	5 002	39 913	797	40 709

(1) après élimination des titres d'autocontrôle

## 5. ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Les comptes consolidés semestriels du groupe U10 Corp ont été arrêtés par le conseil d'administration le 31 octobre 2024.

### Faits marquants de l'exercice

U10 célèbre cette année ses 30 ans avec une nouvelle identité visuelle.

Après 2 années de test avec des clients partenaires, l'entreprise a lancé en début d'année sa nouvelle offre de service U10 Merch. Grâce à un travail collaboratif avec le client, cette offre permet d'adapter et d'optimiser le parcours du consommateur en magasin.

### 5.1. Règles et méthodes comptables

#### Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 30 juin 2024 ont été préparés selon le règlement ANC 2020-01, publié le 6 mars 2020 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Ils tiennent compte de la recommandation de l'ANC 2022-02 du règlement ANC n°2021-01 qui précise notamment le principe de convergence des comptes consolidés et individuels.

Méthodes de référence

Le Groupe applique les méthodes de référence pour l'établissement de ses comptes consolidés et n'est concerné que par la prise en compte des engagements de retraite et autres avantages du personnel.

#### Périmètre de consolidation

Au 30 juin 2024, le Groupe est constitué de 15 sociétés.

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre.

Mouvements de périmètre :

Aucun mouvement de périmètre n'a eu lieu sur le semestre.

Type d'activité Nom		Date de création ou de prise de contrôle	S1-2024		31/12/2023		Activité
			% de détention	Méthode de conso.	% de détention	Méthode de conso.	
Services Centraux	U10 Corp	Création le 4 mai 1994	-	IG	-	IG	Société mère
Maison	U10	Création le 12 décembre 2003	100 %	IG	100 %	IG	Société commerciale fournisseur B to B en décoration d'intérieur
	FRED OLIVIER	Création le 13 juin 2018	100 %	IG	100 %	IG	Société spécialisée dans la conception d'articles textiles d'art de la table
	LA NOUBA	1 <sup>er</sup> juillet 2014	50,95 %	IG	50,95 %	IG	Société spécialisée dans la commercialisation d'articles de fête
	U-WEB	Création le 16 août 2011	51 %	IG	51 %	IG	Société spécialisée dans la vente via les places de marché sur internet d'articles d'équipement de la maison et de la personne
Asie	SMERWICK GROUP	1 <sup>er</sup> juillet 2006	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Holding de droit hongkongais de l'ensemble des sociétés basées en Asie
	LONGFIELD LIMITED	1 <sup>er</sup> juillet 2006	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit hongkongais, implantée à Shanghai, qui réalise le négoce d'articles en provenance de Chine
	SMERWICK LIMITED	1 <sup>er</sup> juillet 2006	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit hongkongais qui réalise le négoce d'articles en provenance d'autres pays de la zone Asie par le biais de sa branche à Taïwan
	SMERWICK TAIWAN BRANCH LIMITED	1 <sup>er</sup> juillet 2006	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit taiwanais qui réalise le négoce d'articles en provenance d'autres pays de la zone Asie
	MADE IN U10 (ex. HENGWEI ASIA LIMITED)	1 <sup>er</sup> juillet 2006	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit hongkongais qui réalise le négoce d'articles en provenance de Chine
	LONGGANG LIMITED	03-juin-10	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit chinois qui réalise des prestations de service pour ses clients exportateurs
	HENGWEI SH	06-mai-11	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit chinois qui réalise le négoce et la distribution de produits en direction du marché chinois
	Hengqin Management Consulting Co Ltd	18-nov-16	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit chinois qui réalise des prestations de service pour ses clients exportateurs
	NEWPRO ASIA LIMITED	1 <sup>er</sup> janvier 2013	50,1 % contrôle 36,42 % intérêt	IG	50,1 % contrôle 36,42 % intérêt	IG	Société de droit hongkongais qui réalise le négoce d'articles "prime" en provenance de Chine
	U10 LIMITED	11-sept-15	72,69 %	IG	72,69 %	IG	Société de droit hongkongais spécialisée dans l'exportation des gammes Maison



## Méthodes de consolidation

UIO Corp détient le contrôle exclusif de l'ensemble des sociétés dans lesquelles elle détient une participation. Toutes les sociétés sont donc intégrées globalement.

## Méthodes de conversion

Les résultats des sociétés étrangères hors zone Euro sont convertis au cours moyen de change de la période ; les comptes de bilan sont convertis au cours de clôture de la période concernée. Les écarts de conversion sont présentés distinctement dans les capitaux propres.

Les goodwill provenant de l'acquisition d'une entité étrangère sont considérés comme des éléments de l'entité étrangère et sont donc exprimés dans la monnaie fonctionnelle de l'entité. Depuis le passage en normes françaises, ils sont totalement amortis. Les goodwill créés postérieurement à la transition en normes françaises seront convertis au taux de clôture à la fin de la période. Aucun nouveau goodwill n'a été créé depuis cette transition.

Les taux de conversion des devises utilisés sont les suivants :

Taux de change	30 juin 2024		31 décembre 2023		30 juin 2023	
	Taux moyen	Taux clôture	Taux moyen	Taux clôture	Taux moyen	Taux clôture
1 euro =						
Dollar américain (USD)	1,08118	1,07050	1,08159	1,10500	1,08110	1,08660

## Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les soldes monétaires libellés en devises sont convertis en fin d'exercice au taux de clôture. Les pertes et gains de change latents sont constatés en résultat de la période. Les écarts de change sur les opérations commerciales sont inclus dans la rubrique concernée du résultat d'exploitation.

## 5.2. Présentation des postes de bilan

### 5.2.1. ACTIFS IMMOBILISES

#### Écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le coût des regroupements d'entreprises (frais d'acquisition exclus) et la part du Groupe dans la juste valeur à la date d'acquisition des actifs, passifs et passifs éventuels identifiables des entreprises acquises. Ils sont enregistrés dans la devise fonctionnelle des sociétés acquises. La détermination des justes valeurs et des écarts d'acquisition est finalisée dans un délai de un an à compter de la date d'acquisition. Les modifications intervenues après cette date sont constatées en résultat, y compris celles concernant les impôts différés actifs.

Le Groupe évalue les intérêts minoritaires lors d'une prise de contrôle soit à leur juste valeur (méthode du goodwill complet), soit sur la base de leur quote-part dans l'actif net de la société acquise (méthode du goodwill partiel). L'option est prise pour chaque acquisition.

En cas d'acquisition de minoritaires après la prise de contrôle, la différence entre le prix payé et la quote-part de capitaux propres acquise est constatée directement en réserves consolidées. De même, en cas de cession sans perte du contrôle, l'impact est constaté directement en réserves consolidées.

Les écarts d'acquisition figurent sur une ligne distincte au bilan pour leur coût diminué des éventuelles dépréciations constatées. Les écarts d'acquisition négatifs sont constatés directement en résultat l'année de la prise de contrôle. Les pertes de valeur éventuelles sont enregistrées sur la ligne « Autres produits et charges opérationnels non courants », si l'évènement à l'origine de cette dépréciation répond à cette définition. Elles ne sont pas réversibles sauf en cas de cession.

#### Amortissements

Les écarts d'acquisition sont amortis sur une durée maximum de 10 ans.

Suite au passage aux normes françaises, le Groupe a repris le plan d'amortissement comme si les amortissements avaient été pratiqués sans discontinuer tout en tenant compte du règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015.

#### 5.2.1.1. Écarts d'acquisition

Écarts d'acquisition k€	SI-2024		2023	
	Valeur brute	Amort.	Valeur nette	Valeur nette
France	20 515	20 515	0	0
Asie	19 839	19 839	0	0
Total	40 354	40 354	0	0

### 5.2.1.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs du Groupe sont conformes au règlement ANC 2020-01. L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire ou dégressive sur leur durée d'utilisation.

- Dessins : de 1 à 4 ans
- Logiciels, licences : 1 à 5 ans
- Autres immobilisations incorporelles : 3 ans

Compte tenu de son activité, le Groupe ne supporte aucun frais de recherche et développement.

Immobilisations incorporelles k€	S1-2024			2023
	Valeur brute	Amort.	Valeur nette	Valeur nette
Matrices - Dessins	685	595	90	96
Logiciels, brevets, licences, marques	2 379	2 347	33	71
Autres immobilisations incorporelles	177	0	177	178
<b>Total</b>	<b>3 241</b>	<b>2 942</b>	<b>299</b>	<b>346</b>

Immobilisations incorporelles k€	Ouverture	Acquisitions	Dotations	Autres	Clôture
	(net)			mouvements	(net)
Matrices - Dessins	96	47	-53	0	90
Logiciels, brevets, licences, marques	71	18	-57	0	33
Autres immobilisations incorporelles	178	0	0	-2	177
<b>Total</b>	<b>346</b>	<b>65</b>	<b>-110</b>	<b>-2</b>	<b>299</b>

### 5.2.1.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les règles d'amortissement et de dépréciation des actifs du Groupe sont conformes au règlement ANC 2020-01. L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire ou dégressive sur leur durée d'utilisation.

- Bâtiments : 10 à 30 ans
- Agencements généraux : de 3 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels : de 1 à 8 ans
- Matériels de transport : de 2 à 5 ans
- Matériels et mobiliers de bureau : de 2 à 10 ans

Les contrats de location financement ont été retraités par rapport à leur seuil de signification sur la présentation des comptes, soit lorsque la valeur d'origine du bien est supérieure à 100 k€. Les retraitements concernent les terrains et bâtiments financés par crédit-bail. Ils sont comptabilisés en immobilisations corporelles et leur financement en emprunts. Une dotation aux amortissements et une charge financière sont également comptabilisées.

Immobilisations corporelles k€	S1-2024			2023
	Valeur brute	Amort.	Valeur nette	Valeur nette
Terrains	1 965	0	1 965	1 965
Constructions	18 788	9 848	8 940	9 312
Installations techniques, matériel et outillage	728	666	62	68
Agencements	8 625	6 678	1 947	1 961
Matériel de transport	398	199	198	195
Matériel et mobilier de bureau	2 249	2 058	191	254
Immobilisations en cours	270	0	270	48
<b>Total</b>	<b>33 023</b>	<b>19 450</b>	<b>13 573</b>	<b>13 804</b>

Les immobilisations corporelles incluent le retraitement du crédit-bail portant sur le terrain et les bâtiments de plusieurs ensembles immobiliers pour une valeur brute de 20 363 k€ et un amortissement cumulé de 9 643 k€. L'impact du retraitement du crédit-bail sur le résultat s'élève à -58 k€, après prise en compte de l'impôt différé.

Pour mémoire, UIO a réalisé en mars 2023 une opération de lease-back sur un ensemble immobilier de Thizy les Bourgs. Cette opération consiste en la cession des biens suivie immédiatement d'une opération de crédit-bail.

Immobilisations corporelles k€	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations	Ecart de	Autres	Clôture
	(net)				conversion	mouvements	(net)
Terrains	1 965	0	0	0	0	0	1 965
Constructions	9 312	0	0	-373	0	0	8 940
Installations techniques, matériel et outillage	68	5	0	-12	0	0	62
Agencements	1 961	114	0	-178	1	49	1 947
Matériel de transport	195	34	0	-31	1	0	199
Matériel et mobilier de bureau	254	24	0	-78	0	-10	191
Immobilisations en cours	48	270	0	0	0	-49	270
<b>Total</b>	<b>13 804</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>-671</b>	<b>2</b>	<b>-10</b>	<b>13 574</b>

#### 5.2.1.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de dépôts bancaires bloqués et de dépôts et cautionnements. Elles sont constatées au coût d'acquisition.

Immobilisations financières k€	Ouverture (net)	Acquisitions	Cessions	Ecart de conversion	Clôture (net)
Dépôts et cautionnements versés	595	299	0	1	895
Autres immobilisations financières	777	0	-260	16	533
Total	1 373	299	-260	17	1 428

Le montant des dépôts et cautionnements versés correspond principalement à des dépôts de garantie concernant l'utilisation de locaux.

Dans la rubrique « autres immobilisations financières » figurent des dépôts bancaires pour un montant de 514 k€ (748 k€ au 31 décembre 2023) en garantie de lignes bancaires à court terme.

### 5.2.2. ACTIFS CIRCULANTS

#### 5.2.2.1. Stocks

Les stocks, constitués essentiellement de marchandises, sont valorisés au coût moyen unitaire d'achat pondéré, comprenant le prix d'achat (minoré de l'escompte obtenu) et les frais accessoires, en particulier les frais de douanes et de transport. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le coût s'avère supérieur à la valeur probable de réalisation, en tenant compte du prix du marché ainsi que des perspectives de ventes et des risques liés à l'obsolescence. Les taux de dépréciation peuvent donc différer d'une filiale à l'autre compte tenu de la nature des produits commercialisés et des circuits de distribution concernés.

Stocks k€	S1-2024			2023		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et autres approvisionnements	1 093	0	1 093	850	0	850
Marchandises	56 192	182	56 010	55 265	1 474	53 790
Total	57 286	182	57 104	56 115	1 474	54 640

#### 5.2.2.2. Créances

Les créances clients faisant l'objet d'opérations de cession sont sorties du poste « Créances clients et comptes rattachés » uniquement lorsque l'essentiel des risques et avantages sont transférés. Afin de couvrir le risque d'insolvabilité, des sociétés françaises du Groupe ont souscrit des contrats d'assurance-crédit auprès d'Allianz Trade. Des provisions sont constituées sur la base d'une évaluation du risque de non recouvrement des créances, sur la partie non couverte par le contrat d'assurance-crédit. Ces provisions sont fondées sur une appréciation individuelle de ce risque, qui peut dépendre de plusieurs facteurs (litiges, situation financière, retards de règlement,...).

#### Créances clients

Créances clients k€	S1-2024			2023
	Valeur brute	Dépréciations	Valeur nette	Valeur nette
Clients et comptes rattachés	21 839	164	21 674	12 876
Total	21 839	164	21 674	12 876

Conformément à la recommandation de l'ANC 2022-02 du 13 mai 2022, les créances clients cédées au factor ne sont pas reclassées en compte clients.

Les créances clients des sociétés françaises sont, pour partie, couvertes par des assurances-crédit et sont intégralement à échéance à moins d'un an.

## Autres créances et impôt différés

Autres créances et impôts différés k€	S1-2024		2023	
	Valeur brute	Dépréciations	Valeur nette	Valeur nette
Avances et acomptes versés	3 525	0	3 525	1 944
Créances sociales	62	0	62	57
Créances fiscales	2 002	0	2 002	1 535
Comptes courants débiteurs	0	0	0	0
Débiteurs divers	7 359	2 143	5 217	9 124
Créances fiscales IS	8	0	8	8
Charges constatées d'avance	1 582	0	1 582	1 641
Impôt différé actif	976	0	976	827
Ecart de conversion actifs	54	0	54	177
Total	15 569	2 143	13 427	15 315

Les créances fiscales d'IS correspondent aux créances d'impôt société. Les autres créances fiscales sont principalement constituées de TVA déductible ou à récupérer. Leur échéance est à moins d'un an.

Les charges constatées d'avance sont à caractère d'exploitation. Leur échéance est à moins d'un an.

### 5.2.2.3. Disponibilités

Les disponibilités sont constituées de comptes bancaires débiteurs.

Les comptes courants bancaires bloqués pour une période de plus de 3 mois à la date de clôture (par exemple, s'ils ont été donnés en nantissement) sont reclassés en immobilisations financières.

Disponibilités k€	S1-2024	2023
Banques, disponibilités	16 344	21 922
Total	16 344	21 922

Comme indiqué en note 5.2.1.4, les comptes bancaires bloqués ont été classés en actifs non courants pour un montant de 514 k€ (748 k€ au 31 décembre 2023). Il n'y a pas de placement à court terme.

Il n'existe pas de disponibilités soumises à restriction (contrôle des changes,...).

## 5.2.3. CAPITAUX PROPRES

### 5.2.3.1. Plans d'options de souscription d'actions

Il n'y a pas de plan de souscription d'actions en cours.

### 5.2.3.2. Information sur le capital

#### Titres d'autocontrôle

Les titres d'autocontrôle sont présentés en diminution des capitaux propres pour leur prix d'acquisition et de cession par le Groupe. Les éventuelles dépréciations et plus ou moins-values de cessions, constatées en résultat dans les comptes individuels, sont comptabilisées directement en capitaux propres dans les comptes consolidés, pour leur montant net de l'impôt correspondant.

Il n'y a pas de procédures et objectifs fixés à l'avance. L'évolution et la gestion du capital se font en fonction des opportunités.

Dans le cadre du programme de rachats d'actions propres autorisé par l'assemblée générale des actionnaires, UIO Corp a mis en place un contrat de liquidité ayant pour objectif d'animer le marché de ses actions.

Au 30 juin 2024, UIO Corp détient 40 518 actions dans le cadre du programme de rachat d'actions.

#### Évolution du capital au cours de l'exercice

Actions	2023	Augmentation	Diminution	S1-2024
Nombre d'actions composant le capital social*	17 110 707	0	0	17 110 707
Instruments dilutifs du capital	0	0	0	0
Nombre total d'actions potentielles	17 110 707	0	0	17 110 707
*Dont nombre d'actions propres	33 372	7 146	0	40 518
Net des actions propres	17 077 335	7 146	0	17 070 189

La valeur nominale des actions est de 1€.

### 5.2.3.3. Dividendes versés aux actionnaires de la société mère

Aucun dividende n'a été versé aux actionnaires de la société mère en 2024.

### 5.2.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

#### Provisions pour indemnités de départs en retraite

Les salariés du Groupe perçoivent, en fonction des législations locales en vigueur, des suppléments de retraite ou des indemnités de départ en retraite. D'autre part, le Groupe a l'obligation de cotiser aux caisses de retraites dans les pays où il est implanté.

Pour les régimes à contribution définie, la charge correspondant aux primes versées est comptabilisée directement dans le résultat de l'exercice.

Pour les régimes à prestations définies, les engagements de retraite définis selon les dispositions conventionnelles sont évalués annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées et sont basés sur des hypothèses actuarielles telles que : espérance de vie, rotation du personnel en fonction de l'ancienneté des salariés, revalorisation des salaires et taux d'actualisation.

Le 5 novembre 2021, le Collège de l'ANC a modifié la recommandation en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite. Ces nouvelles dispositions entrent en vigueur pour l'exercice ouvert à la date de publication de cette recommandation modifiée. Le Groupe a choisi de ne pas changer sa méthode de calcul de la provision.

En 2023 et 2024, le Groupe a retenu les hypothèses suivantes :

Hypothèses %	S1-2024		2023		S1-2023	
	Sociétés françaises	Sociétés étrangères	Sociétés françaises	Sociétés étrangères	Sociétés françaises	Sociétés étrangères
Taux d'actualisation	3,80%	1,15%	3,65%	1,15%	3,55%	1,15%
Taux de croissance des salaires	1,00%	2,00%	1,00%	2,00%	2,50%	2,00%

Compte tenu des dispositions des conventions collectives dont dépendent les principales sociétés du Groupe, et de l'âge moyen de l'effectif du Groupe, l'engagement au titre de la médaille d'honneur du travail peut être considéré comme non significatif.

#### Autres provisions

Des provisions sont constatées lorsque le Groupe a une obligation actuelle résultant d'un fait générateur passé qui entraînera probablement une sortie de ressources pouvant être raisonnablement estimée.

Les passifs éventuels sont mentionnés en annexe lorsque leur montant est significatif.

Les éventuels écarts actuariels seraient comptabilisés en résultat de l'exercice.

Provisions k€	Ouverture	Dotations	Reprises (utilisées)	Reprises (non utilisées)	Impact des variations de change	Clôture
Provisions pour départs en retraite	988	27	0	-67	1	949
Provision pour risques de change	177	0	-94	-29	0	54
Autres litiges	1 032	0	-69	0	0	963
Total	2 197	27	-163	-96	1	1 966

Les autres litiges sont relatifs aux risques estimés sur les litiges prud'homains et fiscaux en cours.

### 5.2.5. DETTES

#### 5.2.5.1. Endettement financier net

L'endettement financier net s'élève à 20 398 k€ contre 21 296 k€ au 31 décembre 2023.

Les emprunts à moyen terme sont souscrits à taux fixe (11 032 k€). La part de l'endettement à taux variable s'élève à 11 926 k€, intégralement au titre du retraitement du crédit-bail. Les taux variables applicables sont généralement Euribor 3 mois + une marge.

Une opération de lease-back a été réalisée en mars 2023. Le montant net de l'opération de crédit-bail s'élève à 9 m€ et est amorti sur 12 ans.

Seules les sociétés du sous-groupe SMERWICK font appel à des lignes bancaires en dollar US.

## Évolution de l'endettement financier et ventilation par nature

Endettement financier net k€	Ouverture	Augmentation	Diminution	Ecart de conversation	Clôture
Autres emprunts à + d'un an à l'origine	13 742	0	-2 709	0	11 032
Crédit-bail	12 654	0	-728	0	11 926
Dettes financières à plus d'un an à l'origine	26 396	0	-3 437	0	22 959
Intérêts courus sur emprunts	17	13	-17	0	13
Banques, lignes court terme	16 805	73	-3 248	139	13 770
Autres dettes financières	16 822	87	-3 265	139	13 783
Total des dettes financières	43 218	87	-6 702	139	36 742
Disponibilités	-21 922	-5	5 799	-215	-16 344
Disponibilités	-21 922	-5	5 799	-215	-16 344
Total	21 296	81	-903	-77	20 398

## Ventilation de l'endettement financier par échéance et par type de taux

Endettement financier net k€	Clôture	part < 1 an	part entre 1 & 5 ans	part > 5 ans	part à taux fixe	part à taux variable
Autres emprunts à + d'un an à l'origine	11 032	5 503	5 529	0	11 032	0
Crédit- bail	11 926	1 502	5 109	5 316	0	11 926
Dettes financières à plus d'un an à l'origine	22 959	7 005	10 638	5 316	11 032	11 926
Intérêts courus sur emprunts	13	13	0	0	0	0
Banques, lignes court terme	13 770	13 770	0	0	0	0
Autres dettes financières	13 783	13 783	0	0	0	0
Total des dettes financières	36 742	20 788	10 638	5 316	11 032	11 926
Disponibilités	-16 344	-16 344	0	0	0	0
Disponibilités	-16 344	-16 344	0	0	0	0
Total	20 398	4 444	10 638	5 316	11 032	11 926

Trésorerie nette k€	Ouverture	Augmentation	Diminution	Ecart de conversation	Clôture
Disponibilités	21 922	5	-5 799	215	16 344
Banques, lignes court terme	-16 805	-73	3 248	-139	-13 770
Total	5 117	-68	-2 551	77	2 575

## Covenants

Aucun emprunt ne contient de covenant.

## Couverture du risque de taux

Cf. paragraphe « Couverture de taux » au point 5.6 Engagements hors bilan.

### 5.2.5.2. Dettes fournisseurs et autres dettes

Fournisseurs k€	SI-2024	2023
Fournisseurs	33 307	20 558
Total	33 307	20 558

Les dettes fournisseurs sont à échéance de moins d'un an.

Autres dettes k€	SI-2024	2023
Avances et acomptes reçus / commandes	618	402
Dettes sociales	2 053	2 389
Dettes fiscales	2 529	2 325
Fournisseurs d'immobilisations	150	79
Dividendes à payer	1 003	1 040
Comptes courants d'associés	15	16
Dettes fiscales (IS)	1	2
Dettes diverses	2 914	5 805
Produits constatés d'avance	33	33
Ecart de conversion passif	149	122
Provision pour impôts différés passifs	1 661	1 419
Total	11 125	13 630

Les dettes fiscales hors impôt sur les sociétés sont constituées essentiellement de TVA à payer.

Les dettes diverses comprennent principalement les avoirs à établir.

Les dettes d'exploitation sont à échéance de moins d'un an.

### 5.3. Présentation des postes du compte de résultat

#### 5.3.1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le fait générateur du chiffre d'affaires est la livraison de la commande client. Dans les sociétés établissant leurs comptes en euros, les factures établies en monnaie étrangère sont converties en euros selon le cours moyen du mois publié au journal officiel. Le chiffre d'affaires des sociétés établissant leurs comptes en devises étrangères est converti au taux de change moyen de la période (cf. § Méthodes de conversion).

Le chiffre d'affaires par zones géographiques se répartit de la façon suivante :

Chiffre d'affaires k€	S1-2024	%	S1-2023	%
France	70 455	82%	65 726	78%
Union Européenne	8 952	11%	11 023	13%
Hors Union Européenne	5 828	7%	7 203	9%
Total	85 235		83 952	

La première enseigne cliente du Groupe représente 23,5 % du chiffre d'affaires et est constituée à la fois de magasins adhérents à la centrale et de magasins indépendants.

#### 5.3.2. RESULTAT D'EXPLOITATION

##### 5.3.2.1. Charges de personnel et effectifs

Charges de personnel k€	S1-2024	S1-2023
Salaires et traitements	6 748	6 501
Charges sociales	2 301	2 103
Total	9 048	8 603

Effectif moyen	S1-2024	S1-2023
Marketing / Communication	1	2
Achats	39	50
Commercial	108	108
Logistique	94	102
Administration / Finances	36	36
Informatique	15	10
Total	292	308

##### 5.3.2.2. Autres charges d'exploitation

Les principaux postes de produits et charges d'exploitation sont les suivants :

Autres charges d'exploitation k€	S1-2024	S1-2023
Total charges externes, dont principalement :	13 026	12 466
Transport	4 042	4 206
Locations et charges locatives	2 197	2 245
Publicité, publications	1 779	1 836
Intermédiaires et honoraires	915	1 087
Entretien & réparations	964	692
Frais de déplacement, missions, réceptions	855	582
Primes d'assurance	417	426
Personnel extérieur	391	222
Autres charges d'exploitation	359	199
Total	13 385	12 665

#### 5.3.3. DOTATIONS NETTES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Dotations (+) nettes des reprises (-) k€	S1-2024	S1-2023
Dotations nettes aux amortissements des immobilisations	781	812
Dotations nettes aux provisions pour dépréciation des stocks	-1 292	2
Dotations nettes aux provisions pour dépréciation des créances	41	8
Dotations nettes diverses	-136	103
Dotations nettes d'exploitation	-606	925
Dotations nettes financières	-28	19
Autres dotations nettes exceptionnelles	-69	0
Total	-703	944

### 5.3.4. RESULTAT FINANCIER

Résultat financier k€	S1-2024	S1-2023
Charges financières nettes, dont :	-1 084	-1 168
- coût de l'endettement financier net	-804	-780
- autres	-280	-388
Gains (pertes) de change non opérationnels	55	-9
Total	-1 029	-1 176

S1-2023: Retraitement de présentation : compensation des intérêts perçus et versés sur la centralisation de trésorerie

### 5.3.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL

#### Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend les éléments inhabituels, significatifs et non récurrents. Les autres charges et produits exceptionnels concernent essentiellement des dotations aux provisions pour litiges, des charges et produits sur exercices antérieurs, des cessions d'immobilisations et des charges non récurrentes.

### 5.3.6. IMPOT SUR LES BENEFICES

#### Impôt exigible et impôts différés

Les sociétés françaises détenues à plus de 95 % font partie d'un groupe d'intégration fiscale composé des sociétés UIO Corp, UIO et FRED OLIVIER. L'économie d'impôts réalisée en 2024 s'élève à 22 k€. Les impôts différés résultant des décalages temporaires entre les bases comptables et les bases fiscales sont comptabilisés selon la méthode du report variable.

Les actifs d'impôts différés relatifs aux déficits fiscaux reportables ne sont comptabilisés que dans la mesure où ils peuvent être imputables sur des différences temporaires taxables ou sur des bénéfices fiscaux futurs.

L'imputation sur les bénéfices fiscaux futurs est prise en compte lorsqu'il existe une probabilité raisonnable de réalisation ou de recouvrement évaluée à partir d'éléments prévisionnels disponibles validés par la direction du Groupe. En pratique, les prévisions sont retenues, par prudence, sur une durée de trois ans, sauf cas particulier.

Au sein d'une même entité fiscale (société, groupe d'intégration fiscale), les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés, quelle que soit leur échéance, dès lors que l'entité fiscale a le droit de procéder à la compensation de ses actifs et passifs d'impôts exigibles, et que les actifs et passifs d'impôts différés concernés sont prélevés par la même administration fiscale.

Les actifs et passifs d'impôts différés ne sont pas actualisés.

La société a fait l'objet d'une procédure de contrôle par l'administration fiscale portant sur les exercices 2013 à 2015. La notification de redressement reçue de l'administration est contestée par la société. Une procédure contentieuse est engagée à la clôture. Les sommes sont intégralement contestées, une provision est comptabilisée depuis 2020.

#### Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et la charge d'impôt comptabilisée

Rapprochement de la charge d'impôts k€	S1-2024	S1-2023
Résultat avant impôt	230	-550
Taux d'impôt théorique	25%	25%
Impôt théorique au taux de droit commun français	57	-138
Incidence des taux d'imposition étrangers	-77	-72
Incidence des différences permanentes	69	44
Incidence des impôts différés des exercices antérieur	19	0
Incidence des crédits d'impôts	-1	-137
Impôts différés non activés à la clôture	22	18
Autres	1	2
Total	91	-283

#### Ventilation de la charge d'impôt

Ventilation de la charge d'impôt k€	S1-2024	S1-2023
Impôt exigible	-2	-136
Charge (crédit) d'impôt différé	93	-147
Total	91	-283



## Impôts différés

Les créances et dettes d'impositions différées sont présentées pour leur montant net par société.

Solde des impôts différés par nature k€	S1-2024		2023	
	actifs	passifs	actifs	passifs
Retraitement de crédit bail		1 108		1 064
Provisions indemnités de départ à la retraite	227		237	
Profits sur stocks	2		2	
Reports déficitaires	748		531	
Provisions réglementées		400		357
Autres différentes temporaires		154	57	
<b>Total</b>	<b>976</b>	<b>1 662</b>	<b>827</b>	<b>1 421</b>

### 5.3.7. BENEFICE PAR ACTION

#### Résultat par action

Le résultat net par action (avant dilution) est calculé à partir du nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice, déduction faite des titres d'autocontrôle.

La méthode utilisée pour la détermination du résultat net dilué est la méthode du rachat d'actions. Lorsque le résultat de base est négatif, le résultat dilué par action est identique au résultat de base.

Au 30 juin 2024, le nombre total d'actions s'élève à 17 110 707. Il n'y a pas d'instrument dilutif du capital. Le résultat net par action est égal à 0,0045 €.

## 5.4. Information sectorielle

#### Information sectorielle

Le Groupe concentre son action sur une activité de développement et de commercialisation de différentes gammes de produits dans le domaine de l'équipement de la maison et de la personne.

Il est organisé en deux principales zones géographiques :

- le pôle Europe dont l'activité consiste à expédier directement en magasins ou sur les plateformes logistiques des clients français ou internationaux les gammes qu'il conçoit
- le pôle Asie dont l'activité de sourcing, contrôle qualité et commercialisation des gammes créées par le groupe UIO s'adresse à la distribution internationale.

S1-2024 k€	Europe	Asie	Total
Chiffre d'affaires	62 362	22 873	85 235
Résultat d'exploitation	1 224	245	1 469
Immobilisations incorporelles	299	0	299
Immobilisations corporelles	13 539	34	13 573
Immobilisations financières	572	855	1 428

S1-2023 k€	Europe	Asie	Total
Chiffre d'affaires	67 001	16 951	83 953
Résultat d'exploitation	402	321	722
Immobilisations incorporelles	385	0	385
Immobilisations corporelles	14 256	111	14 367
Immobilisations financières	1 075	557	1 632

## 5.5. Compte de résultat pro forma

Il n'y a pas eu de mouvement de périmètre au cours de l'exercice.

## 5.6. Engagements hors bilan

Les procédures mises en place par le Groupe permettent de recenser l'ensemble des principaux engagements du Groupe et de ne pas omettre d'engagements significatifs.

Le tableau suivant reprend l'ensemble des engagements hors bilan hors les locations en cours et les intérêts restant dus sur contrats d'emprunts.

Engagement hors bilan k€	Principales caractéristiques	Note	S1-2024	2023
<b>LIÉS AU PERIMETRE DU GROUPE</b>				
1/ Engagements donnés				
2/ Engagements reçus				
<b>LIÉS AU FINANCEMENT</b>				
1/ Engagements donnés				
	Nantissements de titres de participation	1-2	-	-
	Nantissements de comptes bancaires	Comptes bancaires nantis en garantie d'un emprunt	(1)	-
	Instruments de couverture	Couverture de taux sur emprunts	(1)	6 821
				6 960
2/ Engagements reçus				
	Garanties données par des tiers aux banques de sociétés du périmètre		3 000	3 000
<b>LIÉS AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES</b>				
1/ Engagements donnés				
	Crédit-bail non retraité		306	283
	Instruments de couverture	Contrats d'achats à terme de dollars US	8 210	-
		Contrats de ventes à terme d'euros	-	-
2/ Engagements reçus				
	Crédits documentaires fournisseurs		6 987	6 069
	Crédits documentaires clients		-	-

(1) Solde de l'emprunt à la fin de la période

### Garanties

Pour mémoire, des garanties sont données aux banques des sociétés du Groupe sous forme de garanties à première demande ou de lettres de confort, permettant aux filiales locales d'obtenir des découverts bancaires ou des avances de trésorerie. Au 30 juin 2024, le montant de ces garanties s'élève à 11 210 k€ et les découverts correspondants à 3 079 k€.

Par ailleurs, afin de garantir toutes les sommes dues au titre du contrat de crédit-bail immobilier souscrit en 2023 et retraité dans les comptes consolidés, les garanties suivantes ont été accordées : nantissement de l'avance-preneur, pour un montant de 1 500 k€ à la date de souscription, nantissement du contrat de crédit-bail et cession Dailly des loyers.

### Couverture de change

Des contrats d'achat à terme de devises sont souscrits et s'inscrivent dans le cadre d'une politique de couverture visant à garantir des opérations commerciales (achats de marchandises).

Échéance	Montant nominal en k\$	Montant au 30 juin 24 en k\$	Cours de couverture moyen €//\$	Solde converti en k€
2024	8 210	8 210	1,0922	7 517
Total	8 210	8 210	1,0922	7 517

### Couverture de taux et autres engagements

Le contrat de crédit-bail souscrit à taux variable lors de l'opération de lease back fait l'objet d'une couverture partielle de type « Collar ».

A la connaissance de la société, l'information présentée en annexe n'omet pas l'existence d'un engagement hors-bilan significatif.

### Engagements reçus et engagements réciproques

Le Groupe utilise le crédit documentaire auprès de certains de ses fournisseurs et clients. Le montant de ces engagements réciproques s'élève à 6 987 k€ au 30 juin 2024. La ligne « Engagements reçus » concerne une caution reçue dans le cadre de la souscription du crédit-bail immobilier.

## 5.7. Parties liées

Sont considérés comme dirigeants le Président, le Directeur Général, les Directeurs Généraux Délégués et les membres du Conseil d'Administration de la société UIO Corp.

Les transactions avec les parties liées indiquées ci-après concernent les sociétés ayant un dirigeant commun avec la société UIO Corp.

### 5.7.1. ENTREPRISES LIEES

Les transactions avec les parties liées se sont élevées au cours de l'exercice à 19 k€ pour les prestations de services données et 277 k€ pour les prestations de services reçues. Les créances et dettes s'élèvent respectivement à 1 601 k€ et 388 k€ au 30 juin 2024.

## 5.7.2. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération versée aux dirigeants s'est élevée au premier semestre 2024 à 244 k€ (hors charges sociales).

Les membres de la direction n'ont perçu aucune avance, aucun crédit au 30 juin 2024 et ne bénéficient d'aucun avantage postérieur à l'emploi alloué par la Société.

## 5.8. Evenements postérieurs à la clôture

---

Aucun événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un impact sur les comptes consolidés semestriels n'est intervenu.