

**BIO-UV GROUP**

**Société Anonyme au capital de 14 154 679 euros**

**Siège social : 850, Avenue Louis Médard, 34400 Lunel**

**527 626 055 R.C.S. Montpellier**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE (ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE)**

**DU 13 JUIN 2025**

**PROCÈS-VERBAL DE DÉLIBÉRATION**

Le 13 juin 2025 à 17 heures, les actionnaires se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, (ordinaire et extraordinaire), au siège social 850, Avenue Louis Médard, 34400 Lunel, sur convocation du Conseil d'Administration.

L'avis préalable a été publié au BALO du 9 mai 2025.

L'avis de convocation a été publié au BALO du 28 mai 2025 et inséré dans le journal d'annonces légales Midi Libre du 28 mai 2025.

Les actionnaires titulaires de titres nominatifs ont été convoqués par lettre en date du 23 mai 2025.

Les membres de l'Assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Laurent-Emmanuel MIGEON, président du Conseil d'Administration.

Sont scrutateurs de l'Assemblée les deux membres disposant du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction : Monsieur Simon MARSHALL et Monsieur Sébastien MARIN LAFLECHE.

Le bureau de l'Assemblée désigne pour Secrétaire : Madame Nathalie PETIT.

La feuille de présence est vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par le bureau qui constate que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 5 733 463 actions sur les 13 750 441 actions formant le capital et ayant le droit de vote.

L'Assemblée représentant plus du quart des actions ayant le droit de vote est régulièrement constituée et peut, en conséquence, valablement délibérer.

Les 5 733 463 actions représentent 5 890 126 voix.

**Est en outre constatée la présence de :**

- Madame Delphine CASSAN, délégué du comité social et économique,
- Madame Elodie FAURE, représentant PricewaterhouseCoopers Audit, commissaire aux comptes.

Il est précisé que le second commissaire aux comptes, le cabinet Audit Associés Méditerranée, représenté par Monsieur Jean-Paul LACOMBE et Monsieur Sylvain RAYNAL est arrivé à la séance à 18 heures pendant la mise aux voix des résolutions. Il n'a pas assisté au début de la séance.

**Sont déposés sur le bureau et mis à la disposition des actionnaires :**

- un exemplaire des statuts de la société,
- l'avis préalable publié au BALO,
- l'avis de convocation publié au BALO,
- le numéro du journal d'annonces légales contenant l'avis de convocation,
- une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire nominatif,
- la copie de la lettre de convocation adressée sous pli recommandé à chaque commissaire aux comptes, en charge de la certification des comptes accompagnée des avis de réception,
- la copie de la lettre avisant les délégués du comité social et économique de la réunion de l'Assemblée,
- la fiche de renseignement concernant l'administrateurs dont la nomination est proposée,
- la feuille de présence,
- les pouvoirs et bulletins de vote,
- la formule de procuration ou de vote par correspondance,
- la formule de demande d'envoi de documents et renseignements complémentaires,
- le montant global certifié des rémunérations les plus élevées,
- la liste des actionnaires nominatifs,
- l'extrait du procès-verbal contenant la décision du Conseil d'administration relative au choix effectué entre les deux modalités d'exercice de la direction générale,

**Pour être soumis ou présentés à l'Assemblée, sont également déposés :**

- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024,
- les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- le rapport de gestion du Conseil d'Administration et ses annexes (incluant notamment le rapport de gestion du groupe),
- le rapport sur le gouvernement d'entreprise
- les rapports des commissaires aux comptes,
- le texte des projets de résolutions,
- le rapport de présentation des résolutions,
- le rapport complémentaire du Conseil d'administration sur l'augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription,
- le rapport spécial sur les attributions gratuites d'actions.

Le président déclare que les actionnaires et les membres du comité social et économique ont eu la faculté d'exercer, préalablement à la réunion, leur droit de communication, selon les dispositions du Code de commerce. L'ensemble des documents ainsi mis à leur disposition sont également déposés sur le bureau.

Le comité social et économique n'a formulé aucune observation sur la situation économique et sociale de l'entreprise.

Le président rappelle alors l'ordre du jour :

**À caractère ordinaire :**

1. Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, - Approbation des dépenses et charges non déductibles fiscalement,
2. Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
3. Affectation du résultat de l'exercice,
4. Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées - Constat de l'absence de convention nouvelle,
5. Nomination de la société NEXTSTAGE AM en adjonction aux membres en fonction, en qualité d'administrateur,
6. Autorisation à donner au Conseil d'Administration à l'effet de faire racheter par la société ses propres actions dans le cadre du dispositif de l'article L. 22-10-62 du Code de commerce, durée de l'autorisation, finalités, modalités, plafond, suspension en période d'offre publique,

**À caractère extraordinaire :**

7. Autorisation à donner au Conseil d'Administration en vue d'annuler les actions propres détenues par la société rachetées dans le cadre du dispositif de l'article L. 22-10-62 du Code de commerce, durée de l'autorisation, plafond,
8. Délégation de compétence à donner au Conseil d'Administration pour augmenter le capital par incorporation de réserves, bénéfices et/ou primes, durée de la délégation, montant nominal maximal de l'augmentation de capital, sort des rompus,
9. Délégation de compétence à donner au Conseil d'Administration pour émettre des actions ordinaires et/ou des valeurs mobilières donnant accès au capital (de la société ou d'une société du groupe) et/ou à des titres de créance, avec maintien du droit préférentiel de souscription, durée de la délégation, montant nominal maximal de l'augmentation de capital, faculté d'offrir au public les titres non souscrits, suspension en période d'offre publique,
10. Délégation de compétence à donner au Conseil d'Administration pour émettre des actions ordinaires et/ou des valeurs mobilières donnant accès au capital (de la société ou d'une société du groupe) et/ou à des titres de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription par offre au public (à l'exclusion des offres visées au 1 de l'article L. 411-2 du Code monétaire et financier), durée de la délégation, montant nominal maximal de l'augmentation de capital, prix d'émission, faculté de limiter au montant des souscriptions ou de répartir les titres non souscrits, suspension en période d'offre publique,
11. Délégation de compétence à donner au Conseil d'Administration pour émettre des actions ordinaires et/ou des valeurs mobilières donnant accès au capital (de la société ou d'une société du groupe) et/ou à des titres de créance, avec suppression du droit préférentiel de souscription par une offre visée au 1° de l'article L. 411-2 du Code Monétaire et Financier, durée de la délégation, montant nominal maximal de l'augmentation de capital, prix d'émission, faculté de limiter au montant des souscriptions ou de répartir les titres non souscrits, suspension en période d'offre publique,
12. Délégation de compétence à donner au Conseil d'Administration en vue d'émettre des actions ordinaires et/ou des valeurs mobilières donnant accès au capital (de la société ou d'une société du groupe) et/ou à des titres de créance avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit de catégories de personnes répondant à des caractéristiques déterminées, durée de la délégation, montant nominal maximal de l'augmentation de capital, prix d'émission, faculté de limiter au montant des souscriptions ou de répartir les titres non souscrits, suspension en période d'offre publique,
13. Autorisation d'augmenter le montant des émissions, suspension en période d'offre publique,
14. Limitation globale des plafonds des délégations prévues aux dixième à douzième résolutions de la présente Assemblée générale,

Les résolutions suivantes sont successivement mises aux voix.

**À caractère ordinaire :**

**Première résolution - Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 - Approbation des dépenses et charges non déductibles fiscalement**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des rapports du Conseil d'Administration et des commissaires aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date se soldant par un bénéfice de 761 291,21 euros.

L'Assemblée Générale approuve spécialement le montant global, s'élevant à 63 221 euros, des dépenses et charges visées au 4 de l'article 39 du Code Général des Impôts, ainsi que l'impôt correspondant s'élevant à 15 805 euros.

Cette résolution est adoptée la majorité requise des voix exprimées

VOIX POUR : 5 877 045

VOIX CONTRE : 13 081

ABSTENTION : -

**Deuxième résolution - Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des rapports du Conseil d'Administration et des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés au 31 décembre 2024, approuve ces comptes tels qu'ils ont été présentés se soldant par un bénéfice (part du groupe) de 31 361 euros.

Cette résolution est adoptée la majorité requise des voix exprimées

VOIX POUR : 5 881 065

VOIX CONTRE : 9 061

ABSTENTION : -

**Troisième résolution - Affectation du résultat de l'exercice**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide de procéder à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 suivante :

**Origine**

- Bénéfice de l'exercice	761 291,21 €
- Report à nouveau	(578 700,83) €
<b>Total :</b>	<b>182 590,38 €</b>

**Affectation**

- Réserve légale	9 129,52 €
- Report à nouveau	173 460,86 €
<b>Total :</b>	<b>182 590,38 €</b>

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois derniers exercices les distributions de dividendes et revenus ont été les suivantes :

AU TITRE DE L'EXERCICE	REVENUS ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION		REVENUS NON ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUÉS	
2021	517 349,65€* soit 0,05 € par action	-	-
2022	620 819,58€** soit 0,06 € par action	-	-
2023	-	-	-

\* Distribution de primes. Compte non tenu des ajustements en cas de variation du nombre d'actions ayant ouvert droit à distribution par rapport au nombre d'actions composant le capital au 4 avril 2022.

\*\* Distribution de dividendes à hauteur de 403 532,727 € et de primes à hauteur de 217 286,853 €. Compte non tenu des ajustements en cas de variation du nombre d'actions ayant ouvert droit à distribution par rapport au nombre d'actions composant le capital au 3 avril 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées

VOIX POUR : 5 881 065

VOIX CONTRE : -

ABSTENTION : 9 061

#### **Quatrième résolution - Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées - Constat de l'absence de convention nouvelle**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des commissaires aux comptes mentionnant l'absence de nouvelle convention réglementée telle que visée à l'article L. 225-38 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Cette résolution est adoptée la majorité requise des voix exprimées

VOIX POUR : 5 045 022

VOIX CONTRE : 836 043

ABSTENTION : 9 061

#### **Cinquième résolution - Nomination de la société NEXTSTAGE AM en adjonction aux membres en fonction, en qualité d'administrateur**

L'Assemblée Générale décide de nommer la société NEXTSTAGE AM en adjonction aux membres en fonction, en qualité d'administrateur pour une durée de trois années, venant à expiration à l'issue de l'Assemblée tenue dans l'année 2028 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée la majorité requise des voix exprimées

VOIX POUR : 4 669 984

VOIX CONTRE : 1 220 142

ABSTENTION : -

### Dix-huitième résolution - Pouvoirs pour les formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités de dépôt et de publicité requises par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix exprimées

VOIX POUR : 5 890 126

VOIX CONTRE : -

ABSTENTION : -

### CLÔTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

Le Secrétaire

Signé par :

*Nathalie Petit*

6574304D4F3E463...

Le Président

Signé par :

*Laurent Emmanuel Migeon*

F280448FC6FD457...

Les Scrutateurs

DocuSigned by:

*Simon Marsault*

9932391255C8454...

Signé par :

*Ébastien Marin-Lafèche*

FC0D9EA7A63D43E...



# BIO-UV GROUP

## Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

850 AVENUE LOUIS MEDARD 34400 LUNEL

SIRET : 52762605500026

# SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT .....	3
- Bilan Actif - .....	4
- Bilan Passif - .....	5
Compte de résultat (Partie 1) .....	6
Compte de résultat (Partie 2) .....	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	8
- Présentation générale - .....	8
- Chiffres clés- .....	8
- Règles et méthodes comptables – .....	9
Règles générales.....	9
- Faits Marquants -.....	14
- Tableau des immobilisations - .....	15
- Tableau des immobilisations détaillé - .....	16
- Tableau des Amortissements - .....	18
- Tableau des Amortissements détaillé - .....	19
- Etat des Provisions - .....	20
- Etat des Provisions détaillé- .....	22
- Etat des Stocks - .....	23
- Etat des Créances - .....	25
- État des Dettes - .....	26
- Informations sur les opérations de réévaluation - .....	27
- Frais d'établissement - .....	28
- Détail des frais de recherche et développement - .....	29
- Fonds commercial - .....	30
- Détail des aménagements et agencements des terrains et constructions sur sol d'autrui -.....	31
- Différence d'évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant - .....	32
- Avances et crédits alloués aux dirigeants -.....	33
- Ecart de conversion - .....	34
- Produits à recevoir - .....	35
- Charges à payer - .....	36
- Charges et produits constatés d'avance - .....	37
- Charges à répartir -.....	38
- Composition du capital social - .....	39
- Tableau des variations des capitaux propres (1) - .....	40
- Tableau des variations des capitaux propres (2) - .....	41
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice soumis à l'assemblée générale -.....	42
- Ventilation du chiffre d'affaires - .....	43
- Détail des transferts de charges - .....	44
- Charges exceptionnelles - .....	45
- Produits exceptionnels - .....	46

- Résultat exceptionnel – .....	47
- Charges et produits financiers -.....	48
Charges financières .....	48
Produits financiers .....	48
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise - .....	49
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices - .....	50
- Charges et produits sur exercices antérieurs - .....	51
- Crédit-bail - .....	52
- Engagements financiers - .....	53
- Engagements financiers donnés - .....	54
- Engagements financiers reçus - .....	55
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - .....	56
- Dettes garanties par des sûretés réelles - .....	57
- Variation des impôts différés ou latents - .....	58
- Variation des impôts différés ou latents – détail.....	59
- Rémunération des dirigeants - .....	60
- Effectif moyen - .....	61
- Effectif au 31/12/2024 - .....	62
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société - .....	63
- Entreprises liées et participations - .....	64
- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés -.....	65
- Tableau des filiales et participations - .....	66
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan - .....	67
- Information sur l'application des dispositions fiscales - .....	68
- Honoraires des commissaires aux comptes - .....	69
- Résultat des 5 derniers Exercices - .....	70
- Soldes intermédiaires de gestion - .....	71
- Capacité d'autofinancement - .....	72
- Evénements post clôture - .....	73

BILAN ET  
COMPTE DE RESULTAT

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de développement</b>	17 476 594	14 637 928	2 838 666	4 244 993
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	239 002	213 216	25 786	11 877
<b>Fonds commercial</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	2 442 730	108 335	2 334 395	2 442 564
<b>Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles</b>				
Total immobilisations incorporelles	20 158 327	14 959 479	5 198 848	6 699 434
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>	62 253	33 060	29 193	36 974
<b>Constructions</b>	263 273	131 058	132 215	70 667
<b>Installations techniques, mat. et outillage industriels</b>	1 151 803	616 387	535 416	115 421
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	1 074 954	553 235	521 719	632 444
<b>Immobilisations en cours</b>	17 882		17 882	27 385
<b>Avances et acomptes</b>				
Total immobilisations corporelles	2 570 165	1 333 740	1 236 425	882 891
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations évaluées par mise en équivalence</b>				
<b>Autres participations</b>	36 011 391		36 011 391	36 011 391
<b>Créances rattachées à des participations</b>	242 817		242 817	238 466
<b>Autres titres immobilisés</b>	285 526		285 526	459 271
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>	303 175		303 175	288 889
Total immobilisations corporelles	36 842 909		36 842 909	36 998 016
ACTIF IMMOBILISE	59 571 400	16 293 219	43 278 182	44 580 340
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	4 851 948		4 851 948	6 049 119
<b>En cours de production de biens</b>	124 535		124 535	322 049
<b>En cours de production de services</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	1 922 545	629 544	1 293 001	1 160 908
<b>Marchandises</b>	138 407		138 407	106 578
Total des stocks	7 037 435	629 544	6 407 891	7 638 654
<b>Créances</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	59 598		59 598	49 285
<b>Clients et comptes rattachés</b>	2 244 850	63 804	2 181 046	3 572 458
<b>Autres créances</b>	906 552		906 552	1 233 667
<b>Capital souscrit et appelé, non versé</b>				
Total des créances	3 211 000	63 804	3 147 196	4 855 410
<b>Disponibilités et divers</b>				
<b>Valeurs mobilières dont actions propres :</b>	446 611		446 611	252 979
<b>Disponibilités</b>	1 515 436		1 515 436	603 528
<b>Charges constatées d'avance</b>	411 579		411 579	287 521
Total disponibilités et divers	1 962 046		1 962 046	856 507
ACTIF CIRCULANT	12 622 060	693 348	11 928 712	13 638 092
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
<b>Ecarts de conversion actif</b>	4 204		4 204	10 272
TOTAL GENERAL	72 197 665	16 986 567	55 211 098	58 228 705

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b>	10 346 993	
		10 346 993	10 346 993
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		16 266 836	16 266 836
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		21 400	21 400
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
<b>Autres réserves</b>			
<b>Report à nouveau</b>		(578 701)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		761 291	(578 701)
Total situation nette		26 817 820	26 056 529
<b>Subventions d'investissement</b>		78 667	40 312
<b>Provisions réglementées</b>		1 207 077	965 581
CAPITAUX PROPRES		28 103 563	27 062 421
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
AUTRES FONDS PROPRES			
<b>Provisions pour risques</b>		4 204	10 070
<b>Provisions pour charges</b>		100 356	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		104 560	10 070
Dettes financières			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			1 824 834
<b>Autres emprunts obligataires</b>		6 380 893	5 000 000
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		14 338 593	17 503 394
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		1 532 819	889 342
Total dettes financières		22 252 305	25 217 570
Dettes d'exploitation			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		910 048	519 946
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		2 599 024	3 700 676
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		1 049 409	1 294 736
Total dettes d'exploitation		4 558 481	5 515 357
Dettes diverses			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		1 116	1 116
<b>Autres dettes</b>		195 998	417 950
Total dettes diverses		197 113	419 066
Comptes de régularisation			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
TOTAL DES DETTES		27 007 900	31 151 993
<b>Écarts de conversion passif</b>		(4 925)	4 220
TOTAL GENERAL		55 211 098	58 228 705

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Compte de résultat (Partie 1)**

	France	Export	Net 2024	Net 2023
<b>Vente de marchandises</b>	4 648 433		4 648 433	4 601 986
<b>Production vendue de biens</b>	13 068 360		13 068 360	16 064 476
<b>Production vendue de services</b>	3 799 785		3 799 785	3 515 507
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	21 516 578		21 516 578	24 181 969
<b>Production stockée</b>			54 648	(584 426)
<b>Production immobilisée</b>			474 905	350 616
<b>Subventions d'exploitation</b>			119 109	60 670
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>			541 732	317 499
<b>Autres produits</b>			9 899	2 734
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			22 716 872	24 329 063
<b>Charges externes</b>				
<b>Achat de marchandises (y compris droits de douane)</b>			869 258	994 110
<b>Variation de stock (marchandises)</b>			(31 829)	7 999
<b>Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)</b>			5 626 535	6 417 379
<b>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</b>			1 197 171	1 333 917
<b>Autres achats et charges externes</b>			6 130 890	6 546 882
<b>Total charges externes</b>			13 792 025	15 300 287
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			(30 226)	219 606
<b>Charges de personnel</b>				
<b>Salaires et traitements</b>			4 378 693	4 232 126
<b>Charges sociales</b>			2 048 828	1 892 440
<b>Total charges de personnel</b>			6 427 521	6 124 566
<b>Dotations d'exploitation</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			2 463 249	2 641 547
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>				
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>			205 255	183 106
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
<b>Total dotations d'exploitation</b>			2 668 504	2 824 653
<b>Autres charges d'exploitation</b>			211 236	171 235
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			23 069 061	24 640 347
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			(352 189)	(311 284)

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Compte de résultat (Partie 2)**

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(352 189)	(311 284)
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	2 603 000	1 300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	215	73
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 713	270 249
Différences positives de change	33 781	28 721
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 800 709	1 599 043
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	187 629	604 474
Intérêts et charges assimilées	656 091	902 721
Différences négatives de change	46 989	18 443
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	890 710	1 525 638
RESULTAT FINANCIER	1 909 999	73 405
RESULTAT COURANT	1 557 810	(237 879)
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 450
Produits exceptionnels sur opérations en capital	935 371	1 520 744
Reprises sur provisions et transferts de charges		156 998
Total des produits exceptionnels	935 371	1 684 192
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 099 278	628 157
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	935 681	1 852 417
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	241 496	283 768
Total des charges exceptionnelles	2 276 454	2 764 342
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 341 083)	(1 080 150)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(544 564)	(739 328)
TOTAL DES PRODUITS	26 452 952	27 612 298
TOTAL DES CHARGES	25 691 661	28 190 998
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	761 291	(578 701)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EURO
- Total du Bilan : 55 211 098 €
- Résultat avant répartition : 761 291 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société BIO-UV GROUP, qui ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

## - Règles et méthodes comptables –

### Règles générales

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- ⇒ Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- ⇒ Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et organismes assimilés au titre des immobilisations en recherche et développement sont portées au poste « Subventions d'investissement » (présenté au sein des capitaux propres) et reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des immobilisations incorporelles concernées.
- ⇒ Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- ⇒ Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- ⇒ Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- ⇒ Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- ⇒ Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- ⇒ En cours de production de biens et Stocks de produits: Les produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont évalués à leur coût réel d'entrée, c'est-à-dire en procédant à une identification spécifique de leurs coûts individuels. Le coût de production est constitué du coût des approvisionnements augmenté des autres coûts engagés par l'entreprise au cours des opérations de production, pour amener le bien dans l'état et à l'endroit où il se trouve. ils sont valorisés au coût de revient de production.
- ⇒ Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

- ⇒ Dépréciation de stock : Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes. La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon la nature et l'ancienneté des produits.
- ⇒ Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- ⇒ Les immobilisations incorporelles : La Société a opté pour la méthode de référence de comptabilisation des frais de développement à l'actif. Ils sont comptabilisés en immobilisations incorporelles uniquement si l'ensemble des critères suivants sont satisfaits :
  - la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet de développement en vue de sa mise en service ou de sa vente,
  - l'intention de la Société d'achever le projet de développement et d'utiliser l'immobilisation incorporelle ou de la vendre,
  - la capacité à utiliser ou à vendre cet actif incorporel,
  - la démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif,
  - la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le projet de développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
  - la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Sont activables les coûts qui sont directement attribuables à la production de l'immobilisation, qui incluent :

- les coûts des services utilisés ou consommés pour générer l'immobilisation incorporelle ;
- les salaires et charges du personnel engagé pour générer l'actif.

⇒ Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles et financières

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entreprise, à savoir au niveau de chaque secteur d'activité (terrestre et maritime).

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amorti sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs ne sont testés que s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Elle est comptabilisée en priorité en réduction de la valeur comptable du fonds commercial (le cas échéant). Le résiduel est affecté aux autres actifs du groupe d'actifs. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Pour les groupes d'actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Elle est égale :

- à la somme des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction ; les projections de flux de trésorerie couvrent la période de prévisions budgétaires de 5 ans ; au-delà de la période de prévisions budgétaires, les projections de flux de trésorerie sont estimées par extrapolation sur 5 ans des données budgétaires tenant compte des données économiques générales,

- à laquelle s'ajoute une valeur terminale calculée par application d'un taux de croissance attendu des activités considérées à un flux normatif en général égal à la dernière année de la période d'extrapolation.

- Le taux d'actualisation utilisé pour la clôture des comptes au 31 décembre 2023 est de 10% pour Corelec et 10.5% pour Triogen Limited, le taux de croissance long terme est de 2%. Aucune dépréciation identifiée à la suite des tests réalisés.

L'analyse de sensibilité liée à une variation du taux d'actualisation ou à l'évolution du taux de croissance à l'infini n'a pas fait apparaître de scénario probable dans lequel la valeur recouvrable des actifs testés deviendrait inférieure à sa valeur comptable. En effet, les résultats des tests de dépréciation montrent qu'une augmentation de 100 points de base du taux d'actualisation (11,5% au lieu de 10,5%) ou une diminution de 100 points de base du taux de croissance à l'infini (1% au lieu de 2%) ne conduiraient pas à une dépréciation des actifs testés.

Les dépenses ne sont activées qu'à partir de la date à laquelle les conditions d'activation de l'immobilisation incorporelle sont remplies notamment lorsque la Société dispose d'une assurance raisonnable de la prochaine commercialisation d'un produit à l'issue des tests de validation (tests de conformité CE et CEM, et de performance opérationnelle d'efficacité réalisé en interne, puis confirmés par des laboratoires indépendants).

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La Société n'a pas comptabilisé dans les comptes sociaux :

- la provision pour engagement de retraite dont le montant évalué au 31 Décembre 2023, est de 222 K€ estimée selon la recommandation ANC n°2013-02 faisant référence à une méthode d'évaluation actuarielle rétrospective dont les paramètres sont les suivants :
  - Age de la retraite : 67 ans
  - Hypothèse d'actualisation : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
  - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2 %
  - Table de mortalité : table de mortalité 2018 publiée par l'INSEE
  - Taux de charges sociales : taux réel des charges supportées par les sociétés

⇒ Les titres de participation et créances rattachées sont comptabilisées au bilan à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Une dépréciation des titres de participation est calculée par différence entre la valeur brute et leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité est calculée par référence à la situation nette sociale et aux résultats de la filiale, augmentée le cas échéant des actifs incorporels retenus en consolidation et par référence, aux perspectives de rentabilité à court et moyen terme.

⇒ Les prêts sont le cas échéant dépréciés pour tenir compte de la valeur de recouvrement estimée.

- ⇒ Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas en fonction du retard de règlement, de la situation des débiteurs (procédure collective ou non) et de toute autre information pertinente à l'arrêté des comptes.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées sur la base des couvertures réalisées ou à défaut des taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences liées à la réévaluation sont comptabilisées en écart de conversion.

- ⇒ Les disponibilités correspondent aux soldes bancaires à la clôture. Les disponibilités en devises étrangères sont converties et comptabilisées sur la base des taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences liées à la réévaluation sont comptabilisées dans le compte de résultat.

- ⇒ Le chiffre d'affaires généré par la vente de produits est constaté lors du transfert des risques et avantages attachés, dans la mesure où toutes les obligations contractuelles significatives ont été exécutées et l'encaissement des créances correspondantes paraît raisonnablement certain. Les ventes qui ne répondent pas aux conditions décrites ci-dessus sont différées au bilan en « produits constatés d'avance ».

- ⇒ Résultat exceptionnel : Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéfices), sauf si cette nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG. Dans ce cas, ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence n'est pas courante (notamment, les créances irrécouvrables ou rentrées sur créances amorties et les dons versés et subventions d'équilibre reçues).

- ⇒ Intégration Fiscale : L'entreprise Bio-UV Group est tête de groupe de l'intégration fiscale qu'elle constitue avec sa filiale en France.

- ⇒ La filiale du périmètre d'intégration fiscale contribue à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par la filiale intégrée et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entreprise tête de groupe Bio UV Group.

⇒ Prise en compte des risques relatifs au climat, à l'eau et la biodiversité : La société essaie de prendre en compte au mieux les risques climatiques dans l'hypothèse de clôture et d'intégrer le cas échéant leur impact potentiel dans les comptes sociaux. Cependant, du fait de la nature de son activité, l'exposition actuelle de la société aux conséquences du changement climatique s'avère limitée.

Son activité ne génère pas de façon significative et directe de pollution de l'eau ou de l'air et n'a pas d'impact sur la biodiversité de la planète.

Les impacts environnementaux liés à son activité résultent principalement de la consommation d'électricité, des achats et des déplacements de ses employés. Par conséquent, les impacts du changement climatique à court terme sur les états financiers ne sont pas significatifs.

#### - Faits Marquants -

⇒ Litige avec la société Neptune Benson

⇒ Contrôle Fiscal

⇒ Contrôle URSSAF

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	16 704 648	771 946		17 476 594
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	2 755 117	633 242	706 626	2 681 733
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>19 459 764</b>	<b>1 405 188</b>	<b>706 626</b>	<b>20 158 327</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	62 253			62 253
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	174 250	89 022		263 273
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	658 581	493 222		1 151 803
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	464 518	9 764		474 282
Matériel de transport	26 991			26 991
Matériel de bureau et mobilier informatique	749 208	35 931	211 458	573 681
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 385	575 257	584 760	17 882
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>2 163 186</b>	<b>1 203 196</b>	<b>796 218</b>	<b>2 570 165</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	36 249 856	1 320 783	1 316 431	36 254 208
Autres titres immobilisés	622 984	(337 458)		285 526
Prêts et autres immobilisations financières (2)	288 889	14 287		303 175
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>37 161 729</b>	<b>997 611</b>	<b>1 316 431</b>	<b>36 842 909</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 784 679</b>	<b>3 605 995</b>	<b>2 819 274</b>	<b>59 571 400</b>

(1) dont :  
- logiciels : 239 002  
- Fusion (UVPS, UVI, BIOSEA, BIO-UV) : 1 209 421  
- Taxe s/ constructions aménagement : 217 316  
- Projet R&D en cours : 1 015 994

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an 588 701

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	16 704 648		771 946
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 755 117		633 242
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	19 459 764		1 405 188
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	62 253		
<b>Constructions :</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	174 250		89 022
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	658 581		493 222
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	464 518		9 764
Matériel de transport	26 991		
Matériel de bureau et mobilier informatique	749 208		35 931
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 385		575 257
Avances et acomptes			
<b>Total immobilisations corporelles</b>	2 163 186		1 203 196
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	36 249 856		1 320 783
Autres titres immobilisés	622 984		(337 458)
Prêts et autres immobilisations financières	288 889		14 287
<b>Total immobilisations financières</b>	37 161 729		997 611
<b>TOTAL GENERAL</b>	58 784 679		3 605 995

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			17 476 594	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	705 273	1 353	2 681 733	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	705 273	1 353	20 158 327	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			62 253	
<b>Constructions :</b>				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			263 273	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 151 803	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			474 282	
Matériel de transport			26 991	
Matériel de bureau et mobilier informatique		211 458	573 681	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	584 760		17 882	
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	584 760	211 458	2 570 165	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 316 431	36 254 208	
Autres titres immobilisés			285 526	
Prêts et autres immobilisations financières			303 175	
<b>Total immobilisations financières</b>		1 316 431	36 842 909	
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 290 033	1 529 242	59 571 400	

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations incorporelles :

⇒ 772 k€ de projets R&D en cours ont été activés en 2024.

L'investissement net 2024 est de 633 k€ principalement sur les projets R&D terrestre (soit 465k€)

Immobilisations corporelles :

⇒ 518 k€ d'immobilisations en cours ont été activés.

L'investissement net est de 685 k€ principalement lié à la mise en service de la 1<sup>ère</sup> partie de la machine de découpe laser (339 k€), la cabine de microbillage/sablage (72 K€), et la mise en place des panneaux photovoltaïques (62 k€)

Immobilisation financières :

⇒ Les mouvements sur les immobilisations financières se concentrent principalement sur le portefeuille d'actions propres.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	12 459 654	2 178 274		14 637 928
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300 676	20 875		321 551
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>12 760 330</b>	<b>2 199 149</b>		<b>14 959 479</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	25 279	7 782		33 060
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	103 583	27 474		131 058
Installations techniques, matériel et outillage indust.	543 160	73 227		616 387
Installations générales, agencements, aménagements	68 761	57 408		126 168
Matériel de transport	12 081	6 748		18 829
Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 431	92 263	211 457	408 237
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 280 296</b>	<b>264 901</b>	<b>211 457</b>	<b>1 333 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 040 626</b>	<b>2 464 049</b>	<b>211 457</b>	<b>16 293 219</b>
<b>Charges réparties sur plusieurs exercices</b>	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	12 459 654	2 178 274		14 637 928
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300 676	20 875		321 551
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>12 760 330</b>	<b>2 199 149</b>		<b>14 959 479</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	25 279	7 782		33 060
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	103 583	27 474		131 058
Installations techniques, matériel et outillage industriel	543 160	73 227		616 387
Installations générales, agencements, aménagements	68 761	57 408		126 168
Matériel de transport	12 081	6 748		18 829
Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 431	92 263	211 457	408 237
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 280 296</b>	<b>264 901</b>	<b>211 457</b>	<b>1 333 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 040 626</b>	<b>2 464 049</b>	<b>211 457</b>	<b>16 293 219</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
<b>Total des immobilisations corporelles</b>							
Frais d'acquisition des titres de participation							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	965 581	241 496				1 207 077
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>Total des provisions règlementées</b>	965 581	241 496				1 207 077
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	10 070	4 204			10 070	4 204
<i>Sous total provisions pour risques</i>	10 070	4 204			10 070	4 204
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		100 356				100 356
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	10 070	104 560			10 070	104 560
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	163 713				163 713	
Sur stocks et en-cours	509 475	120 069				629 544
Sur comptes clients	58 390	40 838			35 423	63 804
Autres provisions dépréciations	460 913				460 913	
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	1 192 491	160 907			660 049	693 348
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 168 141	506 962			670 119	2 004 985
Dont dotations et reprises d'exploitation		205 255			223 784	
Dont dotations et reprises financières		187 629			163 713	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		241 496				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Les dépréciations de stocks au 31/12/2023 se décomposent principalement de la façon suivante :

- ⇒ Stock à rotation lente > 4 ans sur diverses activités : 164 K€.
- ⇒ Stock relatif à l'activité Surfaces : 346 K€.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

La provision pour dépréciation des comptes tiers est constituée :

Client : 58 K€

La dépréciation des comptes financiers porte sur le stock d'actions propres porté au programme d'attribution d'action gratuite aux salariés (valeur historique du portefeuille 570k€).

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions détaillé-

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Total I</b>						
<b>Total II</b>	10 070	4 204			10 070	4 204
<b>Total III</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Stocks -

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL I</b>				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL I</b>				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL I</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>				
----------------------	--	--	--	--

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les stocks de matières premières sont constitués de produits liés aux éléments électriques, de plaques et de cellules d'électrolyses, d'acier 316 L, pompes Grundfos, filtres en cuproaluminium, tubes quartz, lampes UV, emballages, appareils et pièces détachées DELTA-UV, à toutes pièces détachées nécessaires tant à la production qu'au négoce après-vente.

Les stocks de produits finis comprennent les appareils de traitement de l'eau par ultraviolets et les plateformes de montage BIOSEA.

Les produits en-cours sont constitués des éléments en cours d'assemblages.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations	242 817	242 817		238 466
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	303 175	303 175		288 889
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>545 993</b>	<b>545 993</b>		<b>527 354</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 244 850	2 244 850		3 630 848
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 450	14 450		14 603
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 811	29 811		3 991
Impôts sur les bénéfices	376 328	376 328		735 926
Taxe sur la valeur ajoutée	141 646	141 646		204 592
Autres impôts, taxes et versements assimilés				1 068
Divers	15 000	15 000		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	329 318	329 318		417 500
<b>Total actif circulant</b>	<b>3 151 402</b>	<b>3 151 402</b>		<b>5 008 528</b>
Charges constatées d'avance	411 579	411 579		287 521
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 108 974</b>	<b>4 108 974</b>		<b>5 823 403</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					1 824 834
Autres emprunts obligataires (1)	6 380 893	6 380 893			5 000 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	14 338 593	14 338 593			249 036
à + de un an					17 254 358
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 789	22 789			32 728
Fournisseurs et comptes rattachés	2 599 024	2 599 024			3 700 676
Personnel et comptes rattachés	483 661	483 661			472 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520 100	520 100			498 824
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 432	2 432			43 146
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	43 216	43 216			280 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 116	1 116			1 116
Groupe et associés (2)	1 510 029	1 510 029			856 614
Autres dettes	195 998	195 998			417 950
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>26 097 851</b>	<b>26 097 851</b>			<b>30 632 047</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Informations sur les opérations de réévaluation -

	Détermination du montant des écarts		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice
	Augmentation du montant brut des immo.	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice	
			Montant des suppléments d'amortissement	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés		
Concessions brevet et droits						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques						
Autres immo. corporelles						
Immobilisations en cours						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

Déficits reportables imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal

Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice

Fraction rattachée au résultat de l'exercice

Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice

Immobilisations Réévaluées	Valeurs réévaluées des immobilisations en fin N		Amortissements réévalués en fin N			Provision spéciale	Marge d'amort. utilisée sur les biens cédés en N	Montant incorporé au capital
	Valeur brute	Augmentation valeur	Montant total	Marge d'amort. utilisée				
				Au cours de l'ex	Cumulée			
Concessions brevets								
Fonds commercial								
Terrains								
Constructions								
Matériel et outillage								
Autres immo. corp.								
Immo. en cours								
Participations								
Autres titres immo.								
<b>TOTAL</b>								

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Frais d'établissement -

Type de frais	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>Frais de constitution</b>				
<b>Frais de premier établissement</b> - Frais de prospection - Frais de publicité				
<b>Total frais de premier établissement</b>				
<b>Frais d'augmentation de capital, transformations</b>				
<b>Autres frais</b>				
<b>Total autres frais</b>				
<b>TOTAL</b>				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des frais de recherche et développement -

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
<b>TOTAL</b>		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
<b>TOTAL</b>				

- Détail des aménagements et agencements des terrains et constructions sur sol  
d'autrui -

Libellés et localisations géographiques	Valeur	Imputation au compte
<b>TOTAL</b>		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Différence d'évaluation sur les éléments fongibles de l'actif circulant -

Stocks (Hors produits incorporant une valeur ajoutée)	Valeur bilan	Prix du marché	Ecart
<b>TOTAL</b>			

Valeurs mobilières de placements	Valeurs bilan	Prix du marché	Ecart
<b>TOTAL</b>			



Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ecart de conversion -

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
<b>TOTAL</b>					

**Ecart de conversion Actif**

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
<b>TOTAL</b>				

**Ecart de conversion Passif**

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
<b>TOTAL</b>				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Total immobilisations financières</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	4 310	361 343
Autres créances	59 451	39 400
<b>Total créances</b>	63 761	400 743
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total disponibilités et divers</b>		
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	63 761	400 743

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		324 831
Autres emprunts obligataires	5 441	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	910 048	519 946
<b>Total dettes financières</b>	915 489	844 777
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 122	269 058
Dettes fiscales et sociales	700 401	946 443
<b>Total dettes d'exploitation</b>	948 524	1 215 501
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 116	1 116
Autres dettes		
<b>Total dettes diverses</b>	1 116	1 116
<b>Autres</b>		
<b>Total autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	1 865 128	2 061 393

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Charges financières :		
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	411 579	287 521

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Produits financiers :		
<b>Total</b>		
Produits exceptionnels :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	411 579	287 521

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à répartir -

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
<b>Total charges différée</b>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<b>Total frais d'acquisition des immobilisations</b>				
Frais d'émission des emprunts :				
<b>Total frais d'émission d'emprunts</b>				
Charges à étaler :				
<b>Total charges à étaler</b>				
<b>TOTAL</b>				

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>					

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
<b>A</b>	<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	27 641 122
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	27 641 122
<b>B</b>	<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
<b>C</b>	<b>(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	27 641 122
<b>D</b>	<b>Variations en cours d'exercice</b>	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	761 291
<b>E</b>	<b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	28 402 413
<b>F</b>	<b>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	761 291
<b>G</b>	<b>dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice</b>	
<b>H</b>	<b>Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	761 291

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres (2) -

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 346 993						10 346 993
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	16 266 836						16 266 836
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	21 400						21 400
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							(578 701)
Résultat de l'exercice	(578 701)			578 701		761 291	761 291
Subventions d'investissement	40 312						78 667
Provisions réglementées	965 581						1 207 077
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>27 062 421</b>			<b>578 701</b>		<b>761 291</b>	<b>28 103 563</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice soumis à l'assemblée générale -

<b>ORIGINES</b>	<b>Montant</b>
Report à nouveau de l'exercice	(578 701)
Résultat de l'exercice	761 291
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>182 590</b>

<b>AFFECTATIONS</b>	<b>Montant</b>
Réserve légale	21 400
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	161 190
<b>TOTAL</b>	<b>182 590</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
<b>TOTAL</b>						

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des transferts de charges -

Nature	2024	2023
TOTAL		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés	195	1 388
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 099 083	626 769
<b>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	1 099 278	628 157
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	6 376	43 264
Immobilisations corporelles		160 808
Immobilisations financières	929 304	1 405 158
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</b>	935 681	1 609 231
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		243 186
Charges exceptionnelles diverses		
<b>Total autres charges exceptionnelles</b>		243 186
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	241 496	283 768
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	2 276 454	2 764 342

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 450
<b>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		6 450
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	5 023	
Immobilisations corporelles	292	179 927
Immobilisations financières	888 411	1 278 754
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total produits des cessions d'éléments d'actif</b>	893 726	1 458 681
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	41 645	62 062
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<b>Total autres produits exceptionnels</b>		
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		156 998
<b>TOTAL</b>	935 371	1 684 192

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat exceptionnel –

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		1 099 278	(1 099 278)	6 450	628 157	(621 707)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	893 726	935 681	(41 955)	1 458 681	1 609 231	(150 549)
Résultat sur autres éléments exceptionnels					243 186	(243 186)
<b>Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions</b>	893 726	2 034 959	(1 141 233)	1 465 132	2 480 574	(1 015 442)
<b>QP des subventions d'investissement virée au résultat</b>	41 645		41 645	62 062		62 062
Dépréciations exceptionnelles		241 496	(241 496)		283 768	(283 768)
Transferts de charges exceptionnelles				156 998		156 998
Autres :						
<b>Provisions pour risques et charges exceptionnels</b>		241 496	(241 496)	156 998	283 768	(126 770)
<b>TOTAL</b>	935 371	2 276 454	(1 341 083)	1 684 192	2 764 342	(1 080 150)

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	384 550	606 575
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	338 805	226 487
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	225 000	225 000
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		1 333
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	9 522	38 431
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	36 948	3 172
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses	36 948	3 172
<b>Total charges d'intérêts</b>	<b>656 020</b>	<b>874 511</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>	46 989	18 443
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>	71	28 210
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	187 629	604 474
<b>Total des charges financières</b>	<b>890 710</b>	<b>1 525 638</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>890 710</b>	<b>1 525 638</b>

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	2 603 000	1 300 000
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Total produits des autres immobilisations financières</b>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
<b>Revenus des créances commerciales</b>	174	
<b>Revenus des créances diverses</b>		
<b>Total revenus des autres créances</b>	174	
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>	33 781	28 721
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	41	73
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	163 713	270 249
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 800 709</b>	<b>1 599 043</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>2 800 709</b>	<b>1 599 043</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise -

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
<b>TOTAL</b>	

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 557 810		1 557 810		1 557 810	(237 879)
Résultat exceptionnel à court terme	(1 341 083)		(1 341 083)		(1 341 083)	(1 080 150)
Résultat exceptionnel à long terme	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<b>Total avant impôt</b>	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)
<b>Autres</b>						
<b>Total autres</b>						
<b>Total général</b>	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits sur exercices antérieurs -

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
<b>TOTAL</b>		

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
<b>TOTAL</b>		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Crédit-bail -

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>							

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>						

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers donnés -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers reçus -

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions réglementées</b> Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :		
<b>TOTAL</b>		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions non déductibles l'année de leur dotation :</b> Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles		
<b>TOTAL</b>		

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Dettes garanties par des sûretés réelles -

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>TOTAL</b>			

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Variation des impôts différés ou latents -

Taux d'impôt :	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres							
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus-values nettes à court terme - plus-values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>							
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
<b>TOTAL</b>							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction.							
Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Variation des impôts différés ou latents – détail

Taux d'impôt :	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
<b>TOTAL</b>							
<b>Subventions d'investissement</b>							
<b>Charges non déductibles temporairement</b>							
<b>TOTAL</b>							
<b>Produits non taxables temporairement</b> - plus-values nettes à court terme - plus-values de fusion - plus-values à long terme différées							
<b>Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement</b> et non encore comptabilisés Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
<b>TOTAL</b>							
<b>Eléments à imputer</b> Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>Eléments de taxation éventuelle</b> Plus-values sur élt's d'actif non am. Réserve spéc. des plus-values à LT Réserve spéc. des profits de constr. Autres							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Rémunération des dirigeants -

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
<b>Total</b>		

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif au 31/12/2024 -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres						
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Autres :						
<b>Total</b>						



Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Entreprises liées et participations -

Postes	2024			Total Bilan	Total 2023
	Entreprises liées	participation	Total		
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				36 011 391	
Participations				242 817	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<b>Total immobilisations financières</b>				36 254 208	
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				59 598	
Créances clients et comptes rattachés				2 181 046	
Autres créances				906 552	
Capital souscrit appelé non versé					
<b>Total créances</b>				3 147 196	
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires				6 380 893	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				14 338 593	
Emprunts et dettes financières divers				1 532 819	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				910 048	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				2 599 024	
Autres dettes				195 998	
<b>Total dettes</b>				25 957 375	
<b>BILAN</b>				65 358 779	
Eléments financiers					
Produits de participation				2 603 000	
Autres produits financiers				197 709	
Charges financières				890 710	
Total éléments financiers				1 909 999	
Autres					
<b>Total autres</b>					
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				1 909 999	

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements pris en matière de pensions retraites et indemnités assimilés -

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions & indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>							

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette			

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan -

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Total immobilisations financières</b>			
<b>TOTAL Immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
<b>TOTAL Créances</b>			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>TOTAL Dettes</b>			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Information sur l'application des dispositions fiscales -

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées			
<b>Total provisions réglementées</b>			
Autres provisions			
<b>Total autres provisions</b>			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
<b>Impact sur le résultat de l'exercice</b>			

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
<b>Impact sur les capitaux propres résultant des provisions réglementées</b>			

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Honoraires des commissaires aux comptes -

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 5 derniers Exercices -

			2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
<b>Capital social</b>			10 346 993	10 346 993	10 346 993
<b>Nombre des actions ordinaires existantes</b>					
<b>Nombre des actions à dividende prioritaire existantes</b>					
<b><u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u></b>					
<b>Par conversion d'obligations</b>					
<b>Par exercice du droit de souscription</b>					
Opérations et résultats de l'exercice					
<b>Chiffres d'affaires hors taxes</b>			30 290 488	24 181 969	21 516 578
<b>Résultat avant impôt, participation des salariés,</b>			2 972 226	1 946 683	2 926 859
<b>Impôt sur les bénéfices</b>			(427 509)	(739 328)	(544 564)
<b>Participation, intéressement des salariés</b>					
<b>Résultat après impôt, participation des salariés,</b>			424 933	(578 701)	761 291
<b>Résultat distribué</b>					
Résultats par action					
<b>Résultat après impôt, participation des salariés,</b>					
<b>Résultat après impôt, participation des salariés,</b>					
<b>Dividende attribué à chaque action</b>					
Personnel					
<b>Effectif moyen des salariés pendant l'exercice</b>			100	97	
<b>Montant de la masse salariale de l'exercice</b>			4 104 136	4 232 126	4 378 693
<b>Sommes versées au titre des avantages sociaux</b>	2 012 183		1 892 440	2 048 828	2 048 828

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Soldes intermédiaires de gestion -

	2024		2023		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises	4 648 433	100,00	4 601 986	100,00	46 447	1,01
- Coût d'achat des marchandises	851 594	18,32	1 014 465	22,04	(162 871)	-16,05
<b>Marge commerciale</b>	<b>3 796 839</b>	<b>81,68</b>	<b>3 587 521</b>	<b>77,96</b>	<b>209 318</b>	<b>5,83</b>
Production vendue	16 868 145	76,51	19 579 983	81,76	(2 711 838)	-13,85
+ Production stockée	252 162	1,14	12 131	0,05	240 031	1 978,66
+ Production immobilisée	474 905	2,15	350 616	1,46	124 289	35,45
- Déstockage de production	197 514	0,90	596 557	2,49	(399 043)	-66,89
<b>Production de l'exercice</b>	<b>17 397 698</b>	<b>78,92</b>	<b>19 346 174</b>	<b>80,78</b>	<b>(1 948 475)</b>	<b>-10,07</b>
Ventes de marchandises						
+ Production de l'exercice	22 046 131	100,00	23 948 160	100,00	(1 902 028)	-7,94
- Coût d'achat des marchandises	851 594	3,86	1 014 465	4,24	(162 871)	-16,05
- Consommation de l'exercice en provenance de tiers	12 940 431	58,70	14 285 822	59,65	(1 345 390)	-9,42
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>8 254 106</b>	<b>37,44</b>	<b>8 647 873</b>	<b>36,11</b>	<b>(393 767)</b>	<b>-4,55</b>
+ Subventions d'exploitation	119 109	0,54	60 670	0,25	58 439	96,32
- Impôts, taxes et versements assimilés	(30 226)	-0,14	219 606	0,92	(249 832)	-113,76
- Charges de personnel	6 427 521	29,15	6 124 566	25,57	302 955	4,95
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 975 920</b>	<b>8,96</b>	<b>2 364 371</b>	<b>9,87</b>	<b>(388 451)</b>	<b>-16,43</b>
+ Reprise sur charges et transferts de charges	541 732	2,46	317 499	1,33	224 233	70,62
+ Autres produits	9 899	0,04	2 734	0,01	7 165	262,02
- Dotations aux amortissements et aux provisions	2 668 504	12,10	2 824 653	11,79	(156 149)	-5,53
- Autres charges	211 236	0,96	171 235	0,72	40 001	23,36
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(352 189)</b>	<b>-1,60</b>	<b>(311 284)</b>	<b>-1,30</b>	<b>(40 905)</b>	<b>13,14</b>
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers	2 800 709	12,70	1 599 043	6,68	1 201 666	75,15
- Charges financières	890 710	4,04	1 525 638	6,37	(634 928)	-41,62
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>1 557 810</b>	<b>7,07</b>	<b>(237 879)</b>	<b>-0,99</b>	<b>1 795 689</b>	<b>-754,88</b>
+ Produits exceptionnels	935 371	4,24	1 527 194	6,38	(591 823)	-38,75
- Charges exceptionnelles	2 276 454	10,33	2 764 342	11,54	(487 887)	-17,65
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(1 341 083)</b>	<b>-6,08</b>	<b>(1 237 148)</b>	<b>-5,17</b>	<b>(103 936)</b>	<b>8,40</b>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(86 194)	-0,39	(282 273)	-1,18	196 079	-69,46
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>302 921</b>	<b>1,37</b>	<b>(1 192 754)</b>	<b>-4,98</b>	<b>1 495 675</b>	<b>-125,40</b>
Produits de cessions d'éléments d'actif	893 726	4,05	1 458 681	6,09	(564 955)	-38,73
Valeur comptable des éléments cédés	935 681	4,24	1 609 231	6,72	(673 550)	-41,86
Plus et moins-values de cessions d'éléments d'actif	(41 955)	-0,19	(150 549)	-0,63	108 595	-72,13

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Capacité d'autofinancement -

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	2024	2023	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
<b>Excédent Brut d'Exploitation</b>	1 975 920	2 364 371	(388 451)	-16,43
+ Transfert de charges d'exploitation	317 948	139 565	178 383	127,81
+ Autres produits de gestion courante	9 899	2 734	7 165	262,02
- Autres charges de gestion courante	211 236	171 235	40 001	23,36
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises	2 636 996	1 328 794	1 308 202	98,45
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	703 080	921 164	(218 084)	-23,67
+ Pds exceptionnels hors reprises, cessions et subv.		6 450	(6 450)	-100,00
+ Transferts de charges exceptionnelles		156 998	(156 998)	-100,00
- Charges exceptionnelles hors dotations	1 099 278	871 343	227 935	26,16
- Participation des salariés				
- Impôts sur les bénéfices	(544 564)	(739 328)	194 764	-26,34
<b>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</b>	<b>3 471 733</b>	<b>2 774 498</b>	<b>697 235</b>	<b>25,13</b>

Calcul à partir du Résultat Net	2024	2023	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
<b>Résultat net</b>	761 291	(578 701)	1 339 992	-231,55
<b>EXPLOITATION</b>				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	2 463 249	2 641 547	(178 298)	-6,75
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant	205 255	183 106	22 149	12,10
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges				
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions	223 784	177 933	45 851	25,77
<b>FINANCIER</b>				
+ Dotations aux amortissements et provisions	187 629	604 474	(416 844)	-68,96
- Reprise sur amortissements et provisions	163 713	270 249	(106 536)	-39,42
<b>EXCEPTIONNEL</b>				
+ Dotations aux amortissements et provisions	241 496	283 768	(42 272)	-14,90
- Reprise sur amortissements et provisions				
- Produit des cessions d'éléments d'actif	893 726	1 458 681	(564 955)	-38,73
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	935 681	1 609 231	(673 550)	-41,86
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat	41 645	62 062	(20 417)	-32,90
<b>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</b>	<b>3 471 733</b>	<b>2 774 498</b>	<b>697 235</b>	<b>25,13</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Evénements post clôture -

**BIO-UV GROUP**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2024)**

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2024)**

A l'assemblée générale  
**BIO-UV GROUP**  
850 Avenue Louis Medard  
34400 LUNEL

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BIO-UV GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'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 des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 36 011 391 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note "Règles et méthodes comptables" de l'annexe, sur les immobilisations financières.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

### **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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Informations relatives au gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 le conseil d'administration.

## Responsabilités des commissaires 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.821-55 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 Marseille et Saint-Jean-de-Védas, le 29 avril 2025

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Audit Associés Méditerranée

*Frank Vanhal*

 *Jean Paul Lacombe*

Frank Vanhal

Jean-Paul Lacombe



# BIO-UV GROUP

## Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

850 AVENUE LOUIS MEDARD 34400 LUNEL

SIRET : 52762605500026

BILAN ET  
COMPTE DE RESULTAT

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de développement</b>	17 476 594	14 637 928	2 838 666	4 244 993
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	239 002	213 216	25 786	11 877
<b>Fonds commercial</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	2 442 730	108 335	2 334 395	2 442 564
<b>Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles</b>				
Total immobilisations incorporelles	20 158 327	14 959 479	5 198 848	6 699 434
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>	62 253	33 060	29 193	36 974
<b>Constructions</b>	263 273	131 058	132 215	70 667
<b>Installations techniques, mat. et outillage industriels</b>	1 151 803	616 387	535 416	115 421
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	1 074 954	553 235	521 719	632 444
<b>Immobilisations en cours</b>	17 882		17 882	27 385
<b>Avances et acomptes</b>				
Total immobilisations corporelles	2 570 165	1 333 740	1 236 425	882 891
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations</b>	36 011 391		36 011 391	36 011 391
<b>Créances rattachées à des participations</b>	242 817		242 817	238 466
<b>Autres titres immobilisés</b>	285 526		285 526	459 271
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>	303 175		303 175	288 889
Total immobilisations financières	36 842 909		36 842 909	36 998 016
ACTIF IMMOBILISE	59 571 400	16 293 219	43 278 182	44 580 340
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	4 851 948		4 851 948	6 049 119
<b>En cours de production de biens</b>	124 535		124 535	322 049
<b>En cours de production de services</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	1 922 545	629 544	1 293 001	1 160 908
<b>Marchandises</b>	138 407		138 407	106 578
Total des stocks	7 037 435	629 544	6 407 891	7 638 654
<b>Créances</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	59 598		59 598	49 285
<b>Clients et comptes rattachés</b>	2 244 850	63 804	2 181 046	3 572 458
<b>Autres créances</b>	906 552		906 552	1 233 667
<b>Capital souscrit et appelé, non versé</b>				
Total des créances	3 211 000	63 804	3 147 196	4 855 410
<b>Disponibilités et divers</b>				
<b>Valeurs mobilières dont actions propres :</b>	446 611		446 611	252 979
<b>Disponibilités</b>	1 515 436		1 515 436	603 528
<b>Charges constatées d'avance</b>	411 579		411 579	287 521
Total disponibilités et divers	1 962 046		1 962 046	856 507
ACTIF CIRCULANT	12 622 060	693 348	11 928 712	13 638 092
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
<b>Ecarts de conversion actif</b>	4 204		4 204	10 272
TOTAL GENERAL	72 197 665	16 986 567	55 211 098	58 228 705

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b>	10 346 993	
		10 346 993	10 346 993
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		16 266 836	16 266 836
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		21 400	21 400
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
<b>Autres réserves</b>			
<b>Report à nouveau</b>		(578 701)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		761 291	(578 701)
Total situation nette		26 817 820	26 056 529
<b>Subventions d'investissement</b>		78 667	40 312
<b>Provisions réglementées</b>		1 207 077	965 581
CAPITAUX PROPRES		28 103 563	27 062 421
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
AUTRES FONDS PROPRES			
<b>Provisions pour risques</b>		4 204	10 070
<b>Provisions pour charges</b>		100 356	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		104 560	10 070
Dettes financières			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			1 824 834
<b>Autres emprunts obligataires</b>		6 380 893	5 000 000
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		14 338 593	17 503 394
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		1 532 819	889 342
Total dettes financières		22 252 305	25 217 570
Dettes d'exploitation			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		910 048	519 946
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		2 599 024	3 700 676
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		1 049 409	1 294 736
Total dettes d'exploitation		4 558 481	5 515 357
Dettes diverses			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		1 116	1 116
<b>Autres dettes</b>		195 998	417 950
Total dettes diverses		197 113	419 066
Comptes de régularisation			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
TOTAL DES DETTES		27 007 900	31 151 993
<b>Écarts de conversion passif</b>		(4 925)	4 220
TOTAL GENERAL		55 211 098	58 228 705

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Compte de résultat (Partie 1)**

	France	Export	Net 2024	Net 2023
<b>Vente de marchandises</b>	2 910 100	1 738 333	4 648 433	4 601 986
<b>Production vendue de biens</b>	4 940 090	8 128 271	13 068 360	16 064 476
<b>Production vendue de services</b>	1 124 341	2 675 445	3 799 785	3 515 507
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	8 974 530	12 542 048	21 516 578	24 181 969
<b>Production stockée</b>			54 648	(584 426)
<b>Production immobilisée</b>			474 905	350 616
<b>Subventions d'exploitation</b>			119 109	60 670
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>			541 732	317 499
<b>Autres produits</b>			9 899	2 734
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			22 716 872	24 329 063
<b>Charges externes</b>				
<b>Achat de marchandises (y compris droits de douane)</b>			869 258	994 110
<b>Variation de stock (marchandises)</b>			(31 829)	7 999
<b>Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)</b>			5 626 535	6 417 379
<b>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</b>			1 197 171	1 333 917
<b>Autres achats et charges externes</b>			6 130 890	6 546 882
Total charges externes			13 792 025	15 300 287
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			(30 226)	219 606
<b>Charges de personnel</b>				
<b>Salaires et traitements</b>			4 378 693	4 232 126
<b>Charges sociales</b>			2 048 828	1 892 440
Total charges de personnel			6 427 521	6 124 566
<b>Dotations d'exploitation</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			2 463 249	2 641 547
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>				
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>			205 255	183 106
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
Total dotations d'exploitation			2 668 504	2 824 653
<b>Autres charges d'exploitation</b>			211 236	171 235
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			23 069 061	24 640 347
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			(352 189)	(311 284)

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(352 189)	(311 284)
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	2 603 000	1 300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	215	73
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 713	270 249
Différences positives de change	33 781	28 721
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 800 709	1 599 043
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	187 629	604 474
Intérêts et charges assimilées	656 091	902 721
Différences négatives de change	46 989	18 443
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	890 710	1 525 638
RESULTAT FINANCIER	1 909 999	73 405
RESULTAT COURANT	1 557 810	(237 879)
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 450
Produits exceptionnels sur opérations en capital	935 371	1 520 744
Reprises sur provisions et transferts de charges		156 998
Total des produits exceptionnels	935 371	1 684 192
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 099 278	628 157
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	935 681	1 852 417
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	241 496	283 768
Total des charges exceptionnelles	2 276 454	2 764 342
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 341 083)	(1 080 150)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(544 564)	(739 328)
TOTAL DES PRODUITS	26 452 952	27 612 298
TOTAL DES CHARGES	25 691 661	28 190 998
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	761 291	(578 701)

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EURO
- Total du Bilan : 55 211 098 €
- Résultat avant répartition : 761 291 €

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société BIO-UV GROUP, qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 03 avril 2025.

Les comptes sociaux de BIO-UV Group sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

## - Règles et méthodes comptables –

### Règles générales

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales règles et méthodes utilisées sont les suivantes :

- ⇒ Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- ⇒ Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et organismes assimilés au titre des immobilisations en recherche et développement sont portées au poste « Subventions d'investissement » (présenté au sein des capitaux propres) et reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des immobilisations incorporelles concernées.
- ⇒ Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- ⇒ Amortissements de l'actif immobilisé) : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'utilisation, qui pour l'ensemble des actifs immobilisés concernés représente la durée de vie.
- ⇒ Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées lorsque valeur nette comptable de l'actif est inférieure à sa valeur actuelle pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- ⇒ Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- ⇒ Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- ⇒ En cours de production de biens et Stocks de produits : Les produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont évalués à leur coût réel d'entrée, c'est-à-dire en procédant à une identification spécifique de leurs coûts individuels. Le coût de production est constitué du coût des approvisionnements augmenté des autres coûts engagés par l'entreprise au cours des opérations de production, pour amener le bien dans l'état et à l'endroit où il se trouve. ils sont valorisés au coût de revient de production.

- ⇒ Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- ⇒ Dépréciation de stock : Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes. La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon la nature et l'ancienneté des produits.
- ⇒ Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- ⇒ Les immobilisations incorporelles : La Société a opté pour la méthode de référence de comptabilisation des frais de développement à l'actif. Ils sont comptabilisés en immobilisations incorporelles uniquement si l'ensemble des critères suivants sont satisfaits :
  - la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet de développement en vue de sa mise en service ou de sa vente,
  - l'intention de la Société d'achever le projet de développement et d'utiliser l'immobilisation incorporelle ou de la vendre,
  - la capacité à utiliser ou à vendre cet actif incorporel,
  - la démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif,
  - la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le projet de développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
  - la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Sont activables les coûts qui sont directement attribuables à la production de l'immobilisation, qui incluent :

- les coûts des services utilisés ou consommés pour générer l'immobilisation incorporelle ;
- les salaires et charges du personnel engagé pour générer l'actif.

⇒ Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles et financières

Les actifs doivent d'abord être testés individuellement. Si ce n'est pas possible, on les regroupe. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entreprise, à savoir au niveau de chaque secteur d'activité (terrestre et maritime).

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amorti sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs ne sont testés que s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Elle est comptabilisée en priorité en réduction de la valeur comptable du fonds commercial (le cas échéant). Le résiduel est affecté aux autres actifs

du groupe d'actifs. La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Pour les groupes d'actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie.

Elle est égale :

- à la somme des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction ; les projections de flux de trésorerie couvrent la période de prévisions budgétaires de 5 ans ; au-delà de la période de prévisions budgétaires, les projections de flux de trésorerie sont estimées par extrapolation sur 5 ans des données budgétaires tenant compte des données économiques générales,
- à laquelle s'ajoute une valeur terminale calculée par application d'un taux de croissance attendu des activités considérées à un flux normatif en général égal à la dernière année de la période d'extrapolation.
- Le taux d'actualisation utilisé pour la clôture des comptes au 31 décembre 2024 est de 10% pour CORELEC et 10.5% pour TRIOGEN Limited, le taux de croissance long terme est de 2%. Aucune dépréciation identifiée à la suite des tests réalisés.

L'analyse de sensibilité liée à une variation du taux d'actualisation ou à l'évolution du taux de croissance à l'infini n'a pas fait apparaître de scénario probable dans lequel la valeur recouvrable des actifs testés deviendrait inférieure à sa valeur comptable, à l'exception de CORELEC. En effet, les résultats des tests de dépréciation montrent qu'une augmentation de 100 points de base du taux d'actualisation (11,0% au lieu de 10,0%) conduirait à la comptabilisation d'une dépréciation de 860 milliers d'euros ; une baisse de 100 points de base du taux de croissance à l'infini (1% au lieu de 2%) ne conduirait pas à une dépréciation des actifs testés.

Nous estimons que les résultats obtenus sont donc probants et n'aboutissent à la constatation d'aucune dépréciation dans les comptes clos au 31 décembre 2024, sur la base des hypothèses utilisées pour l'établissement des budgets approuvés par la direction.

Les dépenses ne sont activées qu'à partir de la date à laquelle les conditions d'activation de l'immobilisation incorporelle sont remplies notamment lorsque la Société dispose d'une assurance raisonnable de la prochaine commercialisation d'un produit à l'issue des tests de validation (tests de conformité CE et CEM, et de performance opérationnelle d'efficacité réalisé en interne, puis confirmés par des laboratoires indépendants).

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

⇒ La provision d'engagement de retraite n'est pas comptabilisée dans les comptes sociaux

La provision pour engagement de retraite dont le montant évalué au 31 Décembre 2024, est de 250 K€ estimée selon la recommandation ANC n°2013-02 faisant référence à une méthode d'évaluation actuarielle rétrospective dont les paramètres sont les suivants :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
- Taux de revalorisation annuel des salaires : 2 %
- Table de mortalité : table de mortalité 2018 publiée par l'INSEE
- Taux de charges sociales : taux réel des charges supportées par les sociétés

⇒ Les titres de participation et créances rattachées sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

Une dépréciation des titres de participation est calculée par différence entre la valeur brute et leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité est calculée par référence à la situation nette sociale et aux résultats de la filiale, augmentée le cas échéant des actifs incorporels retenus en consolidation et par référence, aux perspectives de rentabilité à court et moyen terme.

⇒ Les prêts sont le cas échéant dépréciés pour tenir compte de la valeur de recouvrement estimée.

⇒ Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas en fonction du retard de règlement, de la situation des débiteurs (procédure collective ou non) et de toute autre information pertinente à l'arrêté des comptes.

Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées sur la base des couvertures réalisées ou à défaut des taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences liées à la réévaluation sont comptabilisées en écart de conversion.

⇒ Les disponibilités correspondent aux soldes bancaires à la clôture. Les disponibilités en devises étrangères sont converties et comptabilisées sur la base des taux de change à la clôture de l'exercice. Les différences liées à la réévaluation sont comptabilisées dans le compte de résultat.

- ⇒ Le chiffre d'affaires généré par la vente de produits est constaté lors du transfert des risques et avantages attachés, dans la mesure où toutes les obligations contractuelles significatives ont été exécutées et l'encaissement des créances correspondantes paraît raisonnablement certain. Les ventes qui ne répondent pas aux conditions décrites ci-dessus sont différées au bilan en « produits constatés d'avance ».
  
- ⇒ Résultat exceptionnel : Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéficiaires), sauf si cette nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG. Dans ce cas, ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence n'est pas courante (notamment, les créances irrécouvrables ou rentrées sur créances amorties et les dons versés et subventions d'équilibre reçues).
  
- ⇒ Intégration Fiscale : L'entreprise Bio-UV Group est tête de groupe de l'intégration fiscale qu'elle constitue avec sa filiale en France (CORELEC).

La filiale du périmètre d'intégration fiscale contribue à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration. L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par la filiale intégrée et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entreprise tête de groupe Bio UV Group.

- ⇒ Prise en compte des risques relatifs au climat, à l'eau et la biodiversité : La société essaie de prendre en compte au mieux les risques climatiques dans l'hypothèse de clôture et d'intégrer le cas échéant leur impact potentiel dans les comptes sociaux. Cependant, du fait de la nature de son activité, l'exposition actuelle de la société aux conséquences du changement climatique s'avère limitée.

Son activité ne génère pas de façon significative et directe de pollution de l'eau ou de l'air et n'a pas d'impact sur la biodiversité de la planète.

Les impacts environnementaux liés à son activité résultent principalement de la consommation d'électricité, des achats et des déplacements de ses employés. Par conséquent, les impacts du changement climatique à court terme sur les états financiers ne sont pas significatifs.

## - Faits Marquants -

### ⇒ Pour ce qui concerne le litige avec la société NEPTUNE BENSON

Le 27 novembre 2018, la Société a fait l'objet d'une assignation en justice devant le Tribunal de première instance du comté d'Allegheny dans l'état de Pennsylvanie aux Etats-Unis (le "Tribunal"), sur le fondement du contrat de cession aux termes duquel la société Neptune Benson, filiale d'Evoqua, a acquis auprès de BIO-UV Group 100% des titres de Delta Ultraviolet Corporation.

BIO-UV Group a formellement contesté les demandes formulées dans cette assignation par voie de conclusions déposées devant le Tribunal le 12 mars 2019. Depuis, Monsieur Benoît Gillmann a été formellement interrogé en dehors de tout tribunal par les avocats de Neptune Benson, à New York, le vendredi 28 février 2020 ("deposed" au sens américain du terme).

Une audience sollicitée par Neptune Benson, initialement fixée devant le Tribunal de première instance du comté d'Alleghany, Pennsylvanie, au 6 avril 2020, a été reportée à début mai 2020, en raison de la pandémie de COVID-19. Un jugement a été rendu en faveur des parties adverses le 8 mai 2020 faisant droit aux demandes de NEPTUNE BENSON sans toutefois préciser les demandes chiffrées.

BIO-UV Group a fait appel de ce dernier le 8 septembre 2020. L'audience d'appel s'est tenue le 26 janvier 2021 et le jugement rendu le 13 mai 2021 a confirmé le jugement en première instance. Les parties continuent d'échanger par le truchement de leurs conseillers juridiques.

Depuis 2022, à la demande de BIO-UV, une action en conciliation pour le traitement des litiges complexes a été initiée devant le tribunal de commerce de Pittsburg.

Grâce à une série de négociations constructives, un règlement amiable a été trouvé entre les parties en juillet 2024. Cette résolution permet la vente sans restriction des produits de BIO-UV GROUP en Amérique du Nord. L'impact de ce règlement amiable a été comptabilisé en charges exceptionnelles dans les comptes annuels 2024.

### ⇒ Remboursement par anticipation de la totalité des emprunts obligataires convertibles

Ces emprunts émis en septembre 2019 dans le cadre du rachat de Triogen, dont l'échéance initiale de remboursement était en septembre 2024, ont été remboursés par anticipation au mois de juin 2024. Le remboursement du nominal s'est élevé à 1.500 milliers d'euros. Des intérêts ont également été versés au titre de la prime de non-conversion pour un montant total de 312 milliers d'euros.

⇒ Option d'amortissement des emprunts dits « PGE Résilience »

A l'automne 2023, la Société avait obtenu de la part de ses partenaires bancaires 3 M€ d'emprunts dits « PGE Résilience ». Ces emprunts commenceront à être amortis à compter du 4ème trimestre 2025 sur une durée de 4 ans.

⇒ Nouveaux emprunts obligataires

La Société a émis 2 nouveaux emprunts obligataires en juin 2024 pour un montant de 1,5 M€. Ces emprunts sont amortissables mensuellement sur 5 années et ne donnent pas accès à terme au capital.

⇒ Contrôle Urssaf

En juin 2023, la société BIO-UV Group a reçu un avis de contrôle de la part de l'URSSAF. Une première réunion s'est tenue fin août 2023. Les échanges se sont poursuivis et ont donné lieu à un avis de rectification d'un montant total de 6 K€ qui a été mis en paiement en juillet 2024.

⇒ Contrôle Fiscal

Le 8 février 2024, la société BIO-UV Group a reçu un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2021, 2022 et 2023. Une première réunion s'est tenue au siège de la société le 25 mars 2024. Les échanges se sont poursuivis et ont donné lieu à une proposition de rectification à hauteur de 2 K€.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	16 704 648	771 946		17 476 594
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	2 755 117	633 242	706 626	2 681 733
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>19 459 764</b>	<b>1 405 188</b>	<b>706 626</b>	<b>20 158 327</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	62 253			62 253
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	174 250	89 022		263 273
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	658 581	493 222		1 151 803
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	464 518	9 764		474 282
Matériel de transport	26 991			26 991
Matériel de bureau et mobilier informatique	749 208	35 931	211 458	573 681
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 385	575 257	584 760	17 882
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>2 163 186</b>	<b>1 203 196</b>	<b>796 218</b>	<b>2 570 165</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	36 249 856	1 320 783	1 316 431	36 254 208
Autres titres immobilisés	622 984	(337 458)		285 526
Prêts et autres immobilisations financières (2)	288 889	14 287		303 175
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>37 161 729</b>	<b>997 611</b>	<b>1 316 431</b>	<b>36 842 909</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 784 679</b>	<b>3 605 995</b>	<b>2 819 274</b>	<b>59 571 400</b>

(1) dont :

- logiciels :	239 002
- Mali de fusion (UVPS, UVI, BIOSEA, BIO-UV) :	1 209 421
- Taxe s/ constructions aménagement :	217 316
- Projet R&D en cours :	1 015 994
Dont Développement produits Piscine : 243 928 €	
Dont Développement produits Industries : 166 439 €	
Dont Développement produits Aquaculture : 152 653 €	
Dont Développement produits Maritime : 115 226 €	
Dont Développement produits « Reuse » : 93 810 €	
Dont Développement tout produit terrestre : 222 689 €	

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an 588 701

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	16 704 648		771 946
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 755 117		633 242
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>19 459 764</b>		<b>1 405 188</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	62 253		
<b>Constructions :</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions	174 250		89 022
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	658 581		493 222
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	464 518		9 764
Matériel de transport	26 991		
Matériel de bureau et mobilier informatique	749 208		35 931
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 385		575 257
Avances et acomptes			
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 163 186</b>		<b>1 203 196</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	36 249 856		1 320 783
Autres titres immobilisés	622 984		(337 458)
Prêts et autres immobilisations financières	288 889		14 287
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>37 161 729</b>		<b>997 611</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 784 679</b>		<b>3 605 995</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			17 476 594	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	705 273	1 353	2 681 733	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>705 273</b>	<b>1 353</b>	<b>20 158 327</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			62 253	
<b>Constructions :</b>				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			263 273	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 151 803	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			474 282	
Matériel de transport			26 991	
Matériel de bureau et mobilier informatique		211 458	573 681	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	584 760		17 882	
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>584 760</b>	<b>211 458</b>	<b>2 570 165</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 316 431	36 254 208	
Autres titres immobilisés			285 526	
Prêts et autres immobilisations financières			303 175	
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>1 316 431</b>	<b>36 842 909</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 290 033</b>	<b>1 529 242</b>	<b>59 571 400</b>	

Immobilisations incorporelles :

⇒ 705 k€ de projets R&D en cours ont été activé en 2024.

L'investissement net 2024 est de 633 k€ principalement sur les projets R&D terrestre (soit 465k€).

Immobilisations corporelles :

⇒ 584 k€ d'immobilisations en cours ont été activé.

L'investissement net est de 685 k€ principalement lié à la mise en service de la 1<sup>ère</sup> partie de la machine de découpe laser (339 k€), la cabine de microbillage/sablage (72 K€), et la mise en place de panneaux photovoltaïques sur le toit du nouveau bâtiment sur Lunel (62 k€).

Immobilisations financières :

⇒ Les mouvements sur les immobilisations financières se concentrent principalement sur le portefeuille d'actions propres.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	12 459 654	2 178 274		14 637 928
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300 676	20 875		321 551
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>12 760 330</b>	<b>2 199 149</b>		<b>14 959 479</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	25 279	7 782		33 060
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	103 583	27 474		131 058
Installations techniques, matériel et outillage indust.	543 160	73 227		616 387
Installations générales, agencements, aménagements	68 761	57 408		126 168
Matériel de transport	12 081	6 748		18 829
Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 431	92 263	211 457	408 237
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 280 296</b>	<b>264 901</b>	<b>211 457</b>	<b>1 333 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 040 626</b>	<b>2 464 049</b>	<b>211 457</b>	<b>16 293 219</b>

**Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :**

- Frais de recherche et développement (Comptes 203): 3 à 5 ans
- Licences et droit similaires (205): 1 à 5 ans
- Taxe sur permis de construire Bat A et B (2081, 208105): 15 ans
- Frais de fusions (20811 à 20814): non amortissable
- Terrain : non amortissable
- Installations générales, agencements des constr. (212, 213): 3 à 15 ans
- Installations techniques, matériel et outillage indust. (215): 2 à 7 ans
- Installations générales, agencements, aménagements (2181) : 2 à 10 ans
- Matériel de transport (2182): 4 ans
- Matériel de bureau et informatique, mobilier (2183): 1 à 5 ans

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	965 581	241 496				1 207 077
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>Total des provisions règlementées</b>	965 581	241 496				1 207 077
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	10 070	4 204			10 070	4 204
<i>Sous total provisions pour risques</i>	10 070	4 204			10 070	4 204
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		100 356				100 356
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	10 070	104 560			10 070	104 560
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	163 713				163 713	
Sur stocks et en-cours	509 475	120 069				629 544
Sur comptes clients	58 390	40 838			35 423	63 804
Autres provisions dépréciations	460 913				460 913	
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	1 192 491	160 907			660 049	693 348
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 168 141	506 962			670 119	2 004 985
Dont dotations et reprises d'exploitation		205 255			223 784	
Dont dotations et reprises financières		187 629			163 713	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		241 496				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Les dépréciations de stocks au 31/12/2024 se décomposent principalement de la façon suivante :

- ⇒ Stock à rotation lente > 4 ans sur diverses activités : 230 K€.
- ⇒ Stock relatif à l'activité Surfaces : 399 K€.

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Stocks -

Nature des stocks	Valeur Brute	Valeur Brute N-1
Matières 1ères et autres approvisionnements.	4 851 948	6 049 118
En-cours de production	124 535	322 049
Produits intermédiaires et finis	1 922 545	1 670 383
Marchandises	138 407	106 578
<b>TOTAL I</b>	<b>7 037 434</b>	<b>8 148 129</b>

Les stocks de matières premières sont constitués de produits liés aux éléments électriques, de plaques et de cellules d'électrolyses, d'acier 316 L, pompes Grundfos, filtres en cuproaluminium, tubes quartz, lampes UV, emballages, appareils et pièces détachées DELTA-UV, à toutes pièces détachées nécessaires tant à la production qu'au négoce après-vente.

Les stocks de produits finis comprennent les appareils de traitement de l'eau par ultraviolets et les plateformes de montage BIOSEA.

Les produits en-cours sont constitués des éléments en cours d'assemblages.

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations	242 817		242 817	238 466
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	303 175	27 500	275 675	288 889
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>545 993</b>	<b>27 500</b>	<b>518 493</b>	<b>527 354</b>

<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	2 244 850	2 244 850		3 630 848
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 450	14 450		14 603
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 811	29 811		3 991
Impôts sur les bénéfices	376 328	376 328		735 926
Taxe sur la valeur ajoutée	141 646	141 646		204 592
Autres impôts, taxes et versements assimilés				1 068
Divers	15 000	15 000		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	329 318	329 318		417 500
<b>Total actif circulant</b>	<b>3 151 402</b>	<b>3 151 402</b>		<b>5 008 528</b>

Charges constatées d'avance	411 579	411 579		287 521
-----------------------------	---------	---------	--	---------

<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 108 974</b>	<b>3 590 481</b>	<b>518 493</b>	<b>5 823 403</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-			
(2) Prêts et avances consentis aux associés	-			

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	-				1 824 834
Autres emprunts obligataires (1)	6 380 893	264 497	6 116 396		5 000 000
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à + de un an	14 338 593	4 611 669	9 726 924		249 036
à un an maxi					17 254 358
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 789	22 789			32 728
Fournisseurs et comptes rattachés	2 599 024	2 599 024			3 700 676
Personnel et comptes rattachés	483 661	483 661			472 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520 100	520 100			498 824
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 432	2 432			43 146
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	43 216	43 216			280 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 116	1 116			1 116
Groupe et associés (2)	1 510 029	1 510 029			856 614
Autres dettes	195 998	195 998			417 950
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>26 097 851</b>	<b>10 254 531</b>	<b>15 843 320</b>		<b>30 632 047</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 150 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 768 681				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	0				

Les emprunts sont tous des emprunts en euros à taux fixe et ne font pas l'objet d'une couverture.

La Société possède suffisamment de trésorerie, d'accords de financement ou de trésorerie rapidement disponible pour faire face à ces engagements sur 2025.

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 346 993			10 346 993	10 346 993
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	10 346 993			10 346 993	10 346 993

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 346 993						10 346 993
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	16 266 836						16 266 836
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	21 400						21 400
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau				(578 701)			(578 701)
Résultat de l'exercice	(578 701)			578 701		761 291	761 291
Subventions d'investissement	40 312				38 355		78 667
Provisions réglementées	965 581				241 496		1 207 077
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>27 062 421</b>				<b>279 851</b>	<b>761 291</b>	<b>28 103 563</b>

- Tableau

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024	Total
	€ HT	%
Ventes de marchandises	4 681 150	21,8%
Ventes de produits finis	13 068 360	60,7%
Prestations de services	3 415 268	15,9%
Produits des activités annexes	384 518	1,8%
Rabais, remises & ristournes accord.	-32 717	-0,2%
<b>TOTAL</b>	<b>21 516 578</b>	<b>100%</b>

Zones géographiques en €	2024	2023	Var.
France	8 907 497	9 950 406	-10%
Europe (hors France)	7 048 535	8 350 359	-16%
Asie	987 417	780 319	27%
Amérique du Nord	1 945 841	2 184 381	-11%
Moyen Orient	1 725 593	1 938 226	-11%
Autre	901 695	978 279	-8%
<b>TOTAL</b>	<b>21 516 578</b>	<b>24 181 970</b>	<b>-11%</b>

Nature des activités en K€	2024	2023	Var.
Activité terrestre	12 010	11 176	+7,5%
Activité maritime	9 507	13 006	-26,9%
<b>TOTAL</b>	<b>21 517</b>	<b>24 182</b>	<b>-11,0%</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés	195	1 388
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion (1)	1 099 083	626 769
<b>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	1 099 278	628 157
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	6 376	43 264
Immobilisations corporelles		160 808
Immobilisations financières (2)	929 304	1 405 158
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</b>	935 681	1 609 231
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		243 186
Charges exceptionnelles diverses		
<b>Total autres charges exceptionnelles</b>		243 186
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	241 496	283 768
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	2 276 454	2 764 342

(1) Détail des "Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion "

	2024	2023
Litige Neptune Benson	1 065 574	394 406
Autres charges exceptionnelles	33 509	232 363
	1 099 083	626 769

(2) Les charges exceptionnelles sur immobilisations financières correspondent pour 2023 et 2024 à la valeur de sorties des actions propres du portefeuille lié au contrat de liquidité

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 450
<b>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		6 450
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	5 023	
Immobilisations corporelles	292	179 927
Immobilisations financières (1)	888 411	1 278 754
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<b>Total produits des cessions d'éléments d'actif</b>	893 726	1 458 681
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	41 645	62 062
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<b>Total autres produits exceptionnels</b>		
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		156 998
<b>TOTAL</b>	935 371	1 684 192

(1) Les produits de cessions sur Immobilisations financière correspondent aux ventes des actions du portefeuilles d'action propres liées au contrat de liquidité

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat exceptionnel -

	2024			2023		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		1 099 278	(1 099 278)	6 450	628 157	(621 707)
Résultat sur exercices antérieurs						
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	893 726	935 681	(41 955)	1 458 681	1 609 231	(150 549)
Résultat sur autres éléments exceptionnels					243 186	(243 186)
<b>Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions</b>	893 726	2 034 959	(1 141 233)	1 465 132	2 480 574	(1 015 442)
<b>QP des subventions d'investissement virée au résultat</b>	41 645		41 645	62 062		62 062
Dépréciations exceptionnelles		241 496	(241 496)		283 768	(283 768)
Transferts de charges exceptionnelles				156 998		156 998
<u>Autres :</u>						
<b>Provisions pour risques et charges exceptionnels</b>		241 496	(241 496)	156 998	283 768	(126 770)
<b>TOTAL</b>	935 371	2 276 454	(1 341 083)	1 684 192	2 764 342	(1 080 150)

Impact des opérations du portefeuille d'actions propres :

	2024	2023
Sorties de portefeuille d'actions propres	-929 304	-1 405 158
Ventes portefeuille actions propres	888 411	1 278 754
	-40 893	-126 404

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	384 550	606 575
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	338 805	226 487
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	225 000	225 000
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		1 333
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	9 522	38 431
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	36 948	3 172
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses	36 948	3 172
<b>Total charges d'intérêts</b>	<b>656 020</b>	<b>874 511</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>	46 989	18 443
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>	71	28 210
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions (1)</b>	187 629	604 474
<b>Total des charges financières</b>	<b>890 710</b>	<b>1 525 638</b>

(1) Détail Dotations financières aux amortissements et provisions

	2024	2023
Dépréciation Portefeuille d'actions propres (Immo financières)		277 504
Dépréciation actions affectées au plan/CODIR (actions gratuites classées en VMP)	193 495	316 900
Change	-5 866	10 070
	<b>187 629</b>	<b>604 474</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits de participations (Dividendes Corelec)</b>	2 603 000	1 300 000
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	2 603 000	1 300 000
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Total produits des autres immobilisations financières</b>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
<b>Revenus des créances commerciales</b>	174	
<b>Revenus des créances diverses</b>		
<b>Total revenus des autres créances</b>	174	
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>	33 781	28 721
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	41	73
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges (1)</b>	163 713	270 249
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 800 709</b>	<b>1 599 043</b>

(1) Détail des Reprises sur provisions et transferts de charges

	2024	2023
Reprise Dépréciation Portefeuille d'actions propres (Immo financières)	163 713	266 686
Change		3 562
	<b>163 713</b>	<b>270 249</b>

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 557 810		1 557 810		1 557 810	(237 879)
Résultat exceptionnel à court terme	(1 341 083)		(1 341 083)		(1 341 083)	(1 080 150)
Résultat exceptionnel à long terme	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<b>Total avant impôt</b>	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)
<b>Autres</b>						
<b>Total autres</b>						
<b>Total général</b>	216 727		216 727		216 727	(1 318 029)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices : + 544 564€

Les déficits reportables restants à la date de constitution du Groupe d'Intégration Fiscal sont de 6 548 186€.

L'impôt se décompose de la manière suivante :

- IS 2024 : -7 064€
- CIR Biouv Group : 93 407€
- Ajustement CIR 2023 : -149€
- Intégration fiscale : 458 370€

- Engagements hors bilan -

- Engagements donnés auprès de la Banque CIC :
  - Caution et garantie de marché : 41 476 €
  - Nantissement du fonds de commerce Bio UV : 1 000 000 €
  
- Engagements donnés auprès de la SG :
  - Caution marché étranger : 17 628 €
  
- Engagements donnés auprès de la BNP :
  - Caution et garantie de marché : 275 889€
  - Nantissement du fonds de commerce Bio UV : 500 000 €
  
- Engagements donnés auprès de la HSBC :
  - Nantissement du fonds de commerce Bio UV : 1 000 000 €
  
- Engagements donnés auprès du Crédit Agricole :
  - Nantissement du fonds de commerce Bio UV : 1 500 000 €

Nantissement des titres de la société Corelec au profit du Crédit Agricole (5 M€), de la Banque Postale (5 M€) et de France Economie Réelle (5 M€) - garantie formalisée par actes séparés dans le cadre d'une convention inter créanciers.

- Effectif au 31/12/2024 -

Catégories	Effectif salarié	
	2024	2023
Cadres	36	34
Agents de maîtrise	22	22
Employés et techniciens	37	40
<b>Total</b>	<b>95</b>	<b>96</b>

Société : BIO-UV GROUP  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montants des engagements donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>Renseignement des Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)</b>										
CORELEC	100 000	4 188 000	100	26 836 230	26 836 230			10 961 257	1 393 357	2 603 000
TRIOGEN LIMITED	116	2 391 324	100	7 755 206	7 755 206			8 613 073	173 464	
BIOUV ASIA Ltd.	1116	(285 750)	100	1116	1116			0	(4 318)	

- Evénements post clôture -

Augmentation de capital réalisée le 17 février 2025

Le 23 janvier 2025, la Société a annoncé vouloir procéder à une augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription à un prix unitaire de 2,10 euros par action nouvelle pour un montant total pouvant être porté à 7,99 M€.

Selon la décision du Président Directeur Général en date du 17 février 2025, agissant sur délégation du Conseil d'administration en date du 23 janvier 2025, faisant usage d'une délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 26 mai 2023, le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 3.807.686 euros pour le porter de 10.346.993 euros à 14.154.679 euros par émission de 3.807.686 actions nouvelles d'une valeur nominale d'un euro (1€). Le produit brut de l'opération s'est élevé à 7 996 140,60€, prime d'émission incluse.

#### IV. RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

##### **IV | 1 Liste des mandats et fonctions exercées dans toute société par chaque mandataire durant l'exercice écoulé**

La liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chaque mandataire social au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024 est la suivante :

Nom et prénom ou dénomination sociale du membre	Durée du mandat	Fonctions exercées dans la Société	Autres mandats actuellement exercés dans d'autres sociétés
<b>Laurent-Emmanuel MIGEON</b>	<u>Date de nomination</u> : 25 avril 2018 (administrateur) et 28 février 2023 (Président Directeur Général)  <u>Date d'échéance des mandats</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administrateur  Directeur général délégué jusqu'au 1 <sup>er</sup> mars 2023  Président du Conseil d'administration et Directeur Général depuis le 1 <sup>er</sup> mars 2023	DG : CORELEC SAS
<b>Simon MARSHALL</b>	<u>Date de nomination</u> : 1 <sup>er</sup> avril 2020  <u>Date d'échéance du mandat</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administrateur et Directeur Général Adjoint de BIO-UV	DG : Triogen Ltd.
<b>Thierry CARLES</b>	<u>Date de nomination</u> : 1 <sup>er</sup> avril 2020  <u>Date d'échéance du mandat</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administrateur	Gérant : cabinet Thierry Carles expertises et conseils
<b>Sylvie ROUSSEL</b>	<u>Date de nomination</u> : 1 <sup>er</sup> avril 2020  <u>Date d'échéance du mandat</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administratrice indépendante*	Gérante : Itavys SARL
<b>Xavier BAYLE</b>	<u>Date de nomination</u> : AG du 28 mai 2021  <u>Echéance du mandat d'administrateur</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administrateur Directeur R&D	N/A

<b>Stéphanie LE BEUZE</b>	<u>Date de nomination</u> : AG du 26 mai 2023  <u>Echéance du mandat d'administrateur</u> : AG 2026 sur comptes 2025	Administratrice indépendante*	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Hipay / Airwell (sociétés cotées sur Euronext Growth) : administratrice indépendante</li> <li>• Présidente : Naxos Capital 3 / Naxos Capital 4</li> <li>• Gérante : Fédération Participations</li> </ul>
<b>Vincent QUERE</b>	<u>Date de nomination</u> : 26 juin 2024  <u>Echéance du mandat d'administrateur</u> : AG 2027 sur comptes 2026	Administrateur indépendant*	<ul style="list-style-type: none"> <li>• DG : Wybotics Europe SAS</li> </ul>
<b>Benoit GILLMANN</b>	<u>Date de nomination</u> : 25 avril 2018  Mandat échu à la suite de l'AG du 26 juin 2024	Administrateur	N/A

\*Administrateur indépendant : Le Conseil apprécie l'indépendance de chaque administrateur en prenant en compte la définition retenue par le Code Middlednext.

#### **IV | 2 Conventions réglementées et conventions conclues entre un mandataire social ou un actionnaire disposant de plus de 10% des droits de vote et une société contrôlée**

##### **Conventions intervenues au cours de l'exercice 2024**

Néant

##### **Conventions déjà approuvées par une Assemblée Générale dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice 2024**

###### Contrat de prestation de services

La convention suivante a été conclue entre la Société et le cabinet Thierry CARLES dirigé par Monsieur Thierry CARLES, administrateur, concernant des prestations d'assistance à la gestion sociale, notamment l'établissement de la paie et les déclarations liées. Cette convention a débuté en janvier 2021. Elle a été approuvée par l'Assemblée Générale du 28 mai 2021 et s'est poursuivie sur l'exercice 2024.

Le montant total des prestations reçues par la société s'élève à 32 845 euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Le Conseil a examiné cette convention, ses conditions financières et l'intérêt pour la Société d'en bénéficier, et a pris acte de ce qu'elle répond toujours aux critères qui avaient conduit à l'autoriser initialement.

Pour rappel, le Conseil d'administration du 28 février 2023 avait autorisé la conclusion d'une convention de prestation de services entre la société et Monsieur Benoît GILLMANN (et/ou toute société contrôlée par ce dernier), d'une durée de 12 mois, ayant pour objet une mission de conseil, 20 jours par an, consistant en un accompagnement de la direction générale du groupe et en la fourniture de prestations de conseil sur les métiers spécifiques du groupe. L'assemblée générale du 26 mai 2023 n'avait pas approuvé cette convention. Cette convention a pris fin en mars 2024.

Aucune autre convention antérieurement conclue, entrant dans le champ d'application de l'article L.225-38 du Code de commerce, ne s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Enfin, il n'existe aucune convention intervenue entre un mandataire social ou un actionnaire disposant de plus de 10 % des droits de vote de la société et une société contrôlée au sens de l'article L. 233-3.

#### **IV | 3 Tableau récapitulatif des délégations et autorisations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires en matière d'augmentation de capital**

Le tableau ci-après présente les différentes délégations financières et autorisations en cours de validité au 31 décembre 2024 qui ont été consenties au Conseil par l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires de la Société en matière d'augmentation de capital :

<b>Objet de la résolution</b>	<b>Date de la délégation</b>	<b>Durée de la délégation / Date d'échéance</b>	<b>Plafond autorisé (valeur nominale)</b>	<b>Utilisations au cours de l'exercice 2024</b>
Autorisation à donner au Conseil d'administration en vue de procéder à l' <b><u>attribution gratuite d'actions existantes ou à émettre</u></b> aux membres du personnel salarié (et/ou certains mandataires sociaux)	26 mai 2023 (16 <sup>e</sup> résolution)	38 mois 25 juillet 2026	4 % du capital au jour de l'Assemblée  Pour les actions de performance : 3% du capital au jour de l'Assemblée générale  Pour les actions démocratiques : 1% du capital au jour de l'Assemblée générale	198 668 actions attribuées gratuitement <sup>(1)</sup>
Délégation de compétence conférée au Conseil d'administration pour augmenter le capital par <b><u>incorporation de réserves, bénéfices ou primes.</u></b>	26 mai 2023 (11 <sup>e</sup> résolution)	26 mois 25 juillet 2025	Montant nominal maximum des augmentations de capital : 5.000.000 €  Plafond indépendant	Néant
Délégation de compétence conférée au Conseil d'Administration pour émettre des actions ordinaires et/ou des valeurs mobilières donnant accès au capital et/ou à des titres de créance <b><u>avec maintien du droit</u></b>	26 mai 2023 (12 <sup>e</sup> résolution)	26 mois 25 juillet 2025	Montant nominal maximum des actions ordinaires susceptibles d'être émises : 5 000 000 €  Montant nominal maximum des titres de créances sur la société pouvant être émis : 18 500 000 €  Plafonds indépendant	Néant <sup>(2)</sup>

Objet de la résolution	Date de la délégation	Durée de la délégation / Date d'échéance	Plafond autorisé (valeur nominale)	Utilisations au cours de l'exercice 2024
<b><u>préférentiel de souscription</u></b>				
Délégation en vue d'augmenter le capital avec suppression du droit préférentiel de souscription <b><u>en faveur des adhérents d'un PEE</u></b>	26 mai 2023 (15 <sup>e</sup> résolution)	26 mois 25 juillet 2025	3% du capital au jour de la décision du Conseil d'Administration de la réalisation de l'augmentation Plafond indépendant	Néant

<sup>(1)</sup> Il est précisé que cette autorisation a été utilisée par le Conseil d'administration du 1<sup>er</sup> février 2024 à hauteur de 1%, soit 103.468 actions à attribuées gratuitement aux salariés du Groupe pendant 4 ans selon des conditions d'ancienneté et de présence et par le Conseil d'Administration du 10 juin 2024 à hauteur de 95 200 actions attribuées gratuitement à des cadres dirigeants et au PDG sous conditions de performance et de présence avec une période d'acquisition d'un an et une période de conservation de deux ans.

<sup>(1)</sup> Il est précisé que cette autorisation a été utilisée à hauteur de 3.807.686 euros par décisions du PDG en date du 17 février 2025.

#### **IV | 4 Obligations de conservation des actions attribuées gratuitement au Président Directeur Général**

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-197-1 du Code de commerce, le Conseil a décidé que le Président Directeur Général, bénéficiaire doit conserver au nominatif, 10 % des actions qui lui ont été attribuées gratuitement dans le cadre de la présente décision, jusqu'à la cessation de ses fonctions de dirigeant mandataire social.

#### **IV | 5 Modalités d'exercice de la direction générale**

Parmi les modalités d'exercice de la direction générale visées à l'article L.225-51-1 du Code de commerce, le Conseil d'administration a décidé, lors de sa réunion du 28 février 2023, d'opter pour le cumul des fonctions de Président du Conseil d'administration et de Directeur Général entre les mains de Monsieur Laurent-Emmanuel MIGEON. Conformément à l'article 20-1 des statuts, l'option retenue par le Conseil d'administration a été prise pour une durée illimitée, et est maintenue jusqu'à décision contraire.