

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

UV Germi

Société Anonyme au capital de 484 183,65 €
ZAC de la Nau
19240 SAINT-VIANCE

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton

Société par Actions Simplifiée d'Expertise
comptable et de Commissariat aux comptes
au capital de 2 297 184 Euros
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre 632 013 843
29, rue du Pont – CS 20070
92200 NEUILLY-SUR-SEINE Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

UV GERMI

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires de la société **UV GERMI**,

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 UV GERMI 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

À Balma, le 24 avril 2025

Le Commissaire aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Frédéric Joucla
Associé

Bilan Actif

31/12/2024				31/12/2023
Brut		Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement	1 522 976	1 139 458	383 518
	Concessions brev ets droits similaires	495 756	348 654	147 102
	Fonds commercial (1)	105 000		105 000
	Autres immobilisations incorporelles	542 329		542 329
	Av ances et a comptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	372 845	151 414	221 431
	Autres immobilisations corporelles	1 019 380	679 762	339 618
	Immobilisations en cours			
	Av ances et a comptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations év aluées selon mise en équival.			
	Autres participations	100 000	100 000	
	Créances rattachées à des participations	92 000	92 000	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	214 615	84 338	130 278
TOTAL (II)		4 464 901	2 595 625	1 869 275
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	1 676 775		1 676 775
	En-cours de production de biens	1 375 432	450 185	925 247
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	11 429		11 429
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	1 284 489	2 379	1 282 110
	Autres créances	445 250		445 250
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	502 374		502 374
	DISPONIBILITES	4 256 104		4 256 104
	Charges constatées d'av ance	93 520		93 520
	TOTAL (III)	9 645 372	452 564	9 192 808
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 110 272	3 048 189	11 062 083
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			214 615	218 815
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	484 184	484 184
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 867 416	8 867 416
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	27 439	27 439
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	281	281
	Report à nouveau	(416 630)	(706 718)
	Résultat de l'exercice	709 927	290 088
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	208 639	148 288
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 881 256	9 110 977
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	10 267	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	10 267	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	91 992	172 126
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 294	26 831
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 425	580 494
	Dettes fiscales et sociales	593 882	458 686
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	91 966	50 897
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 170 560	1 289 034
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 062 083	10 400 011
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	709 927,43	290 087,90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 131 266	1 173 340
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	6 987 258	1 266 790	8 254 048	7 828 844
	Production vendue (Services et Trav aux)	245 137	13 417	258 554	206 998
	Montant net du chiffre d'affaires	7 232 395	1 280 207	8 512 602	8 035 842
	Production stockée			(132 552)	(140 119)
	Production immobilisée			362 613	287 754
	Subv entions d'exploitation			5 000	5 000
	Reprises sur prov isions et amortissements, transfert de charges			66 096	150 659
	Autres produits			392	3 987
	Total des produits d'exploitation (1)			8 814 151	8 343 123
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 352 511	2 274 237
	Variation de stock			46 679	(166 756)
	Autres achats et charges externes			2 331 280	2 448 520
	Impôts, taxes et v ersements assimilés			76 181	70 143
	Salaires et traitements			2 075 112	1 978 890
	Charges sociales du personnel			824 837	772 994
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux a mortissements :				
	- sur immobilisations			356 503	340 277
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			151 323	308 896
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			10 267	
	Autres charges			87 984	27 675
	Total des charges d'exploitation (2)			8 312 676	8 054 877
RESULTAT D'EXPLOITATION				501 475	288 246

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		501 475	288 246
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		6 136
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'act if immobilisé (3)		21 467
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	90 283	7 913
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges	46 065	
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	136 348	35 515
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	84 338	46 065
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 222	2 345
	Différences négativ es de change	2	45
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	85 561	48 454
RESULTAT FINANCIER		50 787	(12 939)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		552 262	275 307
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	74 849	26 605
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	74 849	26 605
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25 649	19 782
	Sur opérations en capital	29 656	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		154 601
	Total des charges exceptionnelles	55 305	174 383
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 544	(147 778)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(138 122)	(162 559)
TOTAL DES PRODUITS		9 025 348	8 405 243
TOTAL DES CHARGES		8 315 420	8 115 155
RESULTAT DE L'EXERCICE		709 927	290 088
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 062 083 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 9 025 348 euros et un total charges de 8 315 420 euros, dégageant ainsi un résultat de 709 927 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le client SAUDI a soldé en totalité sa créance sur l'exercice 2024.

La filiale SAS OSHUN a été mise en liquidation judiciaire simplifiée en date du 08/02/2024. Cette procédure a pris fin en date du 05/07/2024. La procédure collective est toujours en cours.

FAITS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes comptables :

Les comptes annuels sont présentés selon les dispositions du Plan Comptable Général 2014. (Règlement n°2014-03 du 05 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014) et modifié par le règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de recherche	Linéaire	1 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Fonds commercial	NA	
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 5 ans
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	dégressif	3 ans
Matériel mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Immobilisations en cours	NA	

- Immobilisations financières

Les titres de participation SAS OSHUN sont évalués à leur valeur nominale et ont subi une dépréciation pour la totalité de leur valeur.

Les autres titres immobilisés, actions propres UV GERMI, sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO et ont subi une dépréciation pour tenir compte du cour moyen de l'action enregistré au mois de décembre 2024, d'un montant de 84 337,60€.

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnement, évalués à leur valeur nominale, et d'une avance financière à la SAS OSHUN pour 92 000,00€ dépréciée à hauteur de 92 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises sont évaluées selon la méthode FIFO. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Situation géopolitique Russie Ukraine

La guerre en UKRAINE provoque de vives tensions sur le cours du prix des matières premières.

La société ne réalise pas de chiffre d'affaires sur cette zone, elle n'a pas de site de production ni de salariés exposés dans les pays concernés par le conflit et ne travaille pas avec des fournisseurs issus de cette zone.

Cette situation affecte les activités économiques et commerciales au plan mondial, il est difficile à ce stade d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 363 565		184 880		25 470	1 522 976
	Autres	895 876		432 090	184 880		1 143 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 259 441		616 970	184 880	25 470	2 666 061
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	336 722		36 124			372 845
	Instal., agencement, aménagement divers	584 079		44 732			628 810
	Matériel de transport	74 374		29 650			104 024
	Matériel de bureau, mobilier	258 340		29 613		1 407	286 546
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 253 514		140 118		1 407	1 392 225	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	192 000					192 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	218 815				4 200	214 615
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	410 815				4 200	406 615	
TOTAL		3 923 770		757 088	184 880	31 077	4 464 901

Détail des immobilisations financières

Détail des immobilisations financières = 406 615 €uros

Etat des immobilisations financières	Nombre	Valeur unitaire	Total
Actions SAS OSHUN	1 000	100	100 000
Actions propres UV GERMI	47 841	4,482872	214 465
Avances Financières SAS OSHUN			92 000
Dépôts et cautionnements			150
TOTAL			406 615

La Société UV GERMI n'a procédé au cours de l'exercice à aucune acquisition de ses propres actions et n'a cédé aucune de ses propres actions.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	975 872	163 600	14	1 139 458
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	287 177	61 477		348 654
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 263 049	225 077	14	1 488 112
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	108 572	42 843		151 414
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	344 541	38 705		383 246
	Matériel de transport	62 370	18 778		81 148
	Matériel de bureau, mobilier	185 675	31 100	1 407	215 368
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	701 157	131 426	1 407	831 176
TOTAL		1 964 206	356 503	1 421	2 319 288

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024	
				Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions pour amortissements dérogatoires						
	Provisions fiscales pour prêts d'installation						
	Provisions autres						
	PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 267			10 267	
	Pour garanties données aux clients						
	Pour pertes sur marchés à terme						
	Pour amendes et pénalités						
	Pour pertes de change						
	Pour pensions et obligations similaires						
	Pour impôts						
	Pour renouvellement des immobilisations						
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
	Autres						
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		10 267			10 267	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	192 000 46 065	84 338	46 065		192 000 84 338	
	Sur stocks et en-cours	301 241	148 945			450 185	
	Sur comptes clients	20 095	2 379	20 095		2 379	
	Autres						
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	559 401	235 661	66 160		728 901	
	TOTAL GENERAL		559 401	245 928	66 160		739 169
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			161 590 84 338	20 095 46 065		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.							

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	92 000		92 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	214 615	214 615	
	Clients douteux ou litigieux	2 854	2 854	
	Autres créances clients	1 281 634	1 281 634	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	161 891	161 891	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 877	18 877	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	264 482	264 482	
	Charges constatées d'avances	93 520	93 520	
TOTAL DES CREANCES		2 129 874	2 037 874	92 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	91 992	55 992	36 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	389 425	389 425		
	Personnel et comptes rattachés	206 411	206 411		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 015	254 015		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 188	119 188		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 268	14 268		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	91 966	91 966		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 167 266	1 131 266	36 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		80 175			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Détail de la trésorerie

Synthèse de la trésorerie = 4 758 477,33 €

Synthèse de la trésorerie	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Compte Actions	502 373,51	0	502 373,51
Comptes Bancaires	2 340 651,68	1 654 121,11	686 530,57
Comptes de Placement	1 863 200,00	1 622 000,00	241 200,00
Compte Libre Espèce	0,00	41 323,09	-41 323,09
Caisse	3,74	3,74	0,00
Intérêts à recevoir	52 248,40	17 844,19	34 404,21

Frais de recherche

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
31/12/2024				
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers	383 518			383 518
TOTAL	383 518			383 518
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	383 518			383 518
Dont inscrit au compte 203 du bilan	383 518			

Détail des frais de recherche et développement

Frais de recherche & développement = 1 522 976 €

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	1 522 976	1 139 458	383 518	%

Conformément à l'article 212-3.1 du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, les frais de développement, 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.

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.

Les projets de développement figurent en immobilisations en-cours jusqu'à la date de première commercialisation du produit.

Les dépenses cessent d'être inscrites à l'actif lorsque l'immobilisation incorporelle est prête à être utilisée.

Au 31 décembre 2024 les immobilisations incorporelles en-cours représentaient 542 329 €.

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	105 000	
TOTAL	105 000	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		359 624
Autres créances clients		43 470
Clients fact a etablr	43 470	
Autres créances		316 154
R.r.r a obtenir	1 656	
Produits a recev oir	262 250	
Interets a recev oir	52 248	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		420 686
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int courus/emprunts bancaires	130	130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fourn factures non parvenues	3 600	3 600
Dettes fiscales et sociales Pers congés à payer PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P Org soc ch/congés à payer CHGS SOCIALES - CHGS A PAYER Etat charges à payer	140 311 66 100 57 897 57 872 5 630	327 810
Autres dettes Avoir à établir Débit créd divers charges à pa	18 775 70 372	89 147

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		93 520	93 520
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			93 520

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 227 891,00	0,1500	484 183,65
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 227 891,00	0,1500	484 183,65

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	484 184				484 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 867 416				8 867 416
Ecarts de réévaluation					
Réserv e légale	27 439				27 439
Réserv es statutaires ou contractuelles					
Réserv es réglementées					
Autres réserv es	281				281
Report à nouv eau	(706 718)	290 088			(416 630)
Résultat de l'exercice	290 088	(290 088)		709 927	709 927
Subv entions d'inv estissement	148 288			60 351	208 639
Prov isions réglementées					
TOTAL	9 110 977			770 278	9 881 256

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après affectation du résultat n-1

9 110 977

Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après apports av ec effet rétroactif

9 110 977

²Dont v ariation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

770 278

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	6 987 258	1 266 790	8 254 048
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	258 194	360	258 554
TOTAL	7 245 452	1 267 150	8 512 602

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Impôts sur les bénéfices

Le résultat fiscal de la société étant à 0, elle ne supporte pas de charge d'impôts.

Les montants comptabilisés au compte de résultat, au titre de l'impôt sur les sociétés sont relatifs :

- Au crédit d'impôt recherche estimé (CIR) au 31/12/2024 pour un montant de 37 215 €
- Au crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation estimé (CII) au 31/12/2024 pour un montant de 91 547 €.
- A la réduction impôt mécénat au 31/12/2024 pour un montant de 14 160 € et d'une reprise de réduction impot mécénat de 4 800€ dont l'imputation est perdue.

Le montant des déficits fiscaux indéfiniment reportables dont dispose la Société s'établit à 1 650 627 € au 31/12/2024.

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	150 444	
	150 444	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	150 444	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Indemnités fin de carrière

Indemnité de départ à la retraite = 150 444 €uros

Le but de l'évaluation actuarielle est de produire une estimation de la valeur actualisée des engagements de la SA UV GERMI en matière d'indemnités de départ à la retraite prévues par les conventions collectives. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation sous forme de provision dans les comptes de la société mais constituent un engagement hors bilan.

Ce montant est déterminé aux différentes dates de clôture sur la base d'une évaluation actuarielle qui repose sur l'utilisation de la méthode des unités de crédit projetées.

Les Hypothèses d'évaluation retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 1,31%
- Taux de revalorisation des salaires 2%
- Taux de charges patronales, Cadres 53% ; Agents de maîtrise 47% ; Techniciens 43% ; Ouvriers 31%
- Taux contribution employeur 50%
- Droits conventionnels : Convention de la métallurgie de la Corrèze
- Mobilité des actifs, taux de Turn-over moyen
- Table de mortalité INSEE 2015
- Départ volontaire à la retraite à taux plein âge 65-67 ans

Indemnité de fin de carrière	31/12/2024	31/12/2023
Montant des engagements	150 444	135 602

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Agents de maîtrise et techniciens		13	
	Employés		3	
	Ouvriers & apprentis		11	
	TOTAL		39	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	386 287	386 287	468 152	484 184	484 184
	Nombre d'actions ordinaires	2 575 246	2 575 246	3 121 016	3 227 891	3 227 891
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 659 632	6 317 481	7 163 288	8 035 842	8 512 602
	Résultat av ant impôts, participations dotations aux amorts et prov .	479 823	105 571	(400 161)	849 904	1 108 077
	Impôts sur les bénéfices	(211 691)	(165 533)	(172 798)	(162 559)	(138 122)
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	410 291	(869 521)	65 996	290 088	709 927
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, av ant dotations aux amorts et prov .					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	48	46	46	42	39
	Montant de la masse salariale	1 681 902	1 837 574	1 859 286	1 978 890	2 075 112
	Montant des sommes v ersées en av antages sociaux	623 276	668 442	709 241	772 994	824 837

A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %) SAS OSHUN 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %) SAS OSHUN	
B. Renseignements globaux Capital Capitaux propres Quote part détenue en pourcentage Valeur comptable des titres détenus - Brute Valeur comptable des titres détenus - Nette Prêts et avances consentis Montant des cautions et avances Chiffre d'affaires Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		74 849
Produits exceptionnels sur opérations en capital		74 849
CESSION IMMO FINANCIÈRES	4 200	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	70 649	
Total des charges exceptionnelles		55 305
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		25 649
Penalites amendes	2 049	
Dons liberalites	23 600	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		29 656
VNC SORTIE IMMOB.INCORPORELLES	25 456	
VNC SORTIE IMMOB.FINANCIERES	4 200	
Résultat exceptionnel		19 544

Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement								
	22 802	21 240	85,59	85,71				
	3 838	3 541	14,41	14,29				
Sous-total	26 640	24 781	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	26 640	24 781	100,00	100,00				