

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

UV GERMI

Société Anonyme
au capital de 386.286,90 €
ZAC de la Nau
19240 Saint-Viance

Grant Thornton

Société par Actions Simplifiée d'Expertise
Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles et
du Centre
632 013 843 RCS Nanterre
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Société UV GERMI

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 le rapport du conseil d'administration sur le 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 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.823-10-1 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.

Neuilly-sur-Seine, le 26 avril 2022

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Christophe Bonte
Associé



SA UV GERMI

ZAC de la Nau
19240 SAINT VIANCE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2021 au 31/12/2021

SA UV GERMI

Compte rendu de travaux



Le 16/04/2022

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de PRESENTATION des comptes annuels de :

SA UV GERMI
Fabrication d'appareils UV
ZAC de la Nau

19240 SAINT VIANCE

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2021**, qui comportent 68 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	7 775 895,23 €uros
Chiffre d'affaires	6 317 481,31 €uros
Résultat net comptable	-869 521,31 €uros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Pour le Cabinet

Gilles AULIDI

Directeur Associé

Jean AUDUBERT

Expert-comptable

SA UV GERMI

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	1 133 668	683 918	449 750	325 824	123 926
Concessions, brevets, droits similaires	328 137	143 031	185 107	188 400	- 3 293
Fonds commercial	105 000		105 000	105 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 341	63 219	24 122	28 248	- 4 126
Autres immobilisations corporelles	787 751	470 554	317 198	399 692	- 82 494
Immobilisations en cours	325 100		325 100	430 198	- 105 098
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	122 069	131 534	-9 465	110 373	- 119 838
Créances rattachées à des participations	958 557	696 384	262 174	840 769	- 578 595
Autres titres immobilisés	104 903		104 903	56 646	48 257
Prêts					
Autres immobilisations financières	150		150	150	
TOTAL (I)	3 952 677	2 188 640	1 764 038	2 485 299	- 721 261
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 653 824		1 653 824	1 201 461	452 363
En-cours de production de biens	1 530 342		1 530 342	961 672	568 670
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	968		968	1 315	- 347
Clients et comptes rattachés	1 293 674	110 809	1 182 866	1 179 421	3 445
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				450	- 450
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	385 324		385 324	219 791	165 533
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 303		47 303	33 132	14 171
. Autres	25 838		25 838	115 120	- 89 282
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 081 990		1 081 990	3 275 479	-2 193 489
Charges constatées d'avance	103 404		103 404	44 503	58 901
TOTAL (II)	6 122 667	110 809	6 011 858	7 032 345	-1 020 487
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 075 344	2 299 449	7 775 895	9 517 644	-1 741 749

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	386 287	386 287	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 112 733	6 112 733	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 439	6 924	20 515
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	16 313		16 313
Autres réserves			
Report à nouveau	96 807	-276 657	373 464
Résultat de l'exercice	-869 521	410 291	-1 279 812
Subventions d'investissement	131 000		131 000
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	5 901 057	6 639 578	- 738 521
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	557 110	1 237 163	- 680 053
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		180 189	- 180 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 377	270 718	- 255 341
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	810 244	754 579	55 665
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	189 610	159 408	30 202
. Organismes sociaux	173 831	171 036	2 795
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	82 134	60 261	21 873
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 940	23 278	- 13 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 592	21 433	15 159
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 874 838	2 878 066	-1 003 228
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	7 775 895	9 517 644	-1 741 749

SA UV GERMI

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	5 199 227	912 907	6 112 134	6 453 524	- 341 390	-5,29
Production vendue services	176 110	29 237	205 347	206 108	- 761	-0,37
Chiffres d'affaires Nets	5 375 337	942 144	6 317 481	6 659 632	- 342 151	-5,14
Production stockée			568 670	465 212	103 458	22,24
Production immobilisée			182 820	201 920	- 19 100	-9,46
Subventions d'exploitation reçues			28 120	-9 834	37 954	385,95
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			39 885	51 924	- 12 039	-23,19
Autres produits			6 784	293	6 491	N/S
Total des produits d'exploitation			7 143 761	7 369 147	- 225 386	-3,06
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 304 433	2 167 726	136 707	6,31
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-452 363	-212 679	- 239 684	112,70
Autres achats et charges externes			2 554 691	2 582 304	- 27 613	-1,07
Impôts, taxes et versements assimilés			77 724	83 070	- 5 346	-6,44
Salaires et traitements			1 837 574	1 681 902	155 672	9,26
Charges sociales			668 442	623 276	45 166	7,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			313 052	269 527	43 525	16,15
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			12 038		12 038	N/S
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 911	65 032	- 61 121	-93,99
Total des charges d'exploitation			7 319 501	7 260 157	59 344	0,82
RESULTAT EXPLOITATION			-175 740	108 990	- 284 730	-261,24
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			9 004	20 004	- 11 000	-54,99
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges			11 696		11 696	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				76 206	- 76 206	-100
Total des produits financiers			20 700	96 210	- 75 510	-78,48
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions			827 918	11 696	816 222	N/S
Intérêts et charges assimilées			3 884	8 210	- 4 326	-52,69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			41 337		41 337	N/S
Total des charges financières			873 139	19 906	853 233	N/S
RESULTAT FINANCIER			-852 440	76 305	- 928 745	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-1 028 179	185 294	-1 213 473	-654,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 500	- 24 500	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		24 500	- 24 500	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 875	813	6 062	745,63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 381	- 10 381	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	6 875	11 194	- 4 319	-38,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 875	13 306	- 20 181	-151,67
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-165 533	-211 691	46 158	21,80
Total des Produits	7 164 460	7 489 857	- 325 397	-4,34
Total des charges	8 033 982	7 079 566	954 416	13,48
RESULTAT NET	-869 521	410 291	-1 279 812	-311,93
Dont Crédit-bail mobilier		8 104	- 8 104	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

SA UV GERMI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 775 895,23 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 869 521,31 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/04/2022 par les dirigeants.

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)

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 :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 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 et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- 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 titres de participation UVGERMI MIDDLE EAST 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 de 9 465 € pour tenir compte du cours moyen de l'action enregistré au mois de décembre 2021.

Les autres immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnement, évalués à leur valeur nominale, d'une avance financière à la filiale UVGERMI MIDDLE EAST pour 866 557,42 € dépréciée à hauteur de 604 383,79 € et d'une avance financière à la SAS OSHUN pour 92 000,00€ dépréciée à hauteur de 92 000 €.

- Fonds commercial

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 105 000 Euros.

Au 31/12/2021, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Stocks :

Ils sont évalués selon la méthode FIFO. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la Pandémie due au Coronavirus (COVID 19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

Evénements post clôture

Augmentation de Capital :

La société UV GERMI a procédé à une augmentation de capital par émission de 545 770 actions nouvelles au prix de 5,50 €uros. Le montant global de l'augmentation de capital s'élève à 3 millions d'euros dont 81 865,50 € de montant nominal et une prime d'émission d'un montant de 2 919 869,50 €, représenté par 545 770 actions ordinaires de 0,15 euro de valeur nominale.

A l'issue du règlement-livraison, le capital social sera porté de 386 286,90 €uros à 468 152,40 €uros, divisé en 3 121 016 actions de 0,15 euro de valeur nominale.

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'affaire 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 1 133 668 €uros

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	1 133 668	683 918	449 750	%

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 2021 les immobilisations en-cours représentaient 325 100 €.

Fonds commercial (hors droit au bail) = 105 000 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	105 000		105 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	105 000		105 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 952 677 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 245 229	321 576		1 566 805
Immobilisations corporelles	1 279 801	25 489		1 200 192
Immobilisations financières	1 019 634	166 045		1 185 680
TOTAL	3 544 665	513 110		3 952 677

Amortissements et provisions d'actif = 2 188 640 €uros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	626 006	200 943		826 949
Immobilisations corporelles	421 664	112 109		533 773
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	11 696	816 222		827 918
TOTAL	1 059 366	1 129 274		2 188 640

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de recherche et développ	1 133 668	683 918	449 750	de 4 à 5 ans
Logiciels	328 137	143 031	185 107	de 1 à 5 ans
Fonds commerci al	105 000	0	105 000	Non amortiss.
Materiel et outillage	87 341	63 219	24 122	de 4 à 5 ans
Install. agencements divers	494 809	278 330	216 478	de 1 à 15 ans
Materiel de transport	101 074	46 174	54 900	de 4 à 5 ans
Mat.bureau informatique	148 934	115 908	33 026	de 3 à 7 ans
Mobilier	42 935	30 142	12 793	de 5 à 10 ans
Immobilisations en cours	325 100	0	325 100	Non amortiss.
TOTAL	2 766 998	1 360 722	1 406 276	

Détail des immobilisations financières= 1 185 679 €uros

Etat des immobilisations financières	Nombre	Valeur unitaire	Total
Actions SAS OSHUN	1 000	100	100 000
Actions UV GERMI MIDDLE EAST	100	220,69	22 069
Actions propres UV GERMI	12 624	8,3098	104 903
Avances Financières UVGERMI MIDDLE EAST			866 557
Avances Financières SAS OSHUN			92 000
Dépôts et cautionnements			150
TOTAL			1 185 679

La Société UV GERMI a procédé au cours de l'exercice à l'acquisition de 77 965 de ses propres actions pour un montant de 803 144,33€ et a cédé 71 141 de ses propres actions pour un montant de 713 550,41€, dégagant une moins-value de 41 337,28€, il lui reste au 31/12/2021 12 624 de ses propres actions valorisées à 8,3098 soit 104 902,92€.

Etat des créances = 2 814 250 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	958 707		958 707
Actif circulant & charges d'avance	1 855 543	1 723 840	131 703
TOTAL	2 814 250	1 723 840	1 090 410

Synthèse de la trésorerie = 1 081 990 €uros

Synthèse de la trésorerie	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Comptes Bancaires courants	492 090	1 163 703	-671 613
Comptes de Placement CAT	525 000	1 950 000	-1 425 000
Compte Libre Espèce	62 087	151 780	-89 693
Caisse	85	684	-599
Intérêts à recevoir	2 727	9 312	-6 585
Frais bancaires courus à payer		0	

Provisions pour dépréciation = 110 809 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	99 457	12 038		686	110 809
Comptes financiers					
TOTAL	99 457	12 038		686	110 809

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 989 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	25 262
Disponibilités	2 727
TOTAL	27 989

Charges constatées d'avance = 103 404 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 386 287 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2575246	0,15	386 287
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2575246	0,15	386 287

Etat des Capitaux Propres = 5 901 057 €uros

Etat des capitaux propres	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Capital	386 287			386 287
Prime d'émission	6 112 733			6 112 733
Réserve légale	6 924	20 515		27 439
Autres réserves				
Réserve indisponible		16 312		16 312
Report à nouveau créditeur		96 807		96 807
Report à nouveau débiteur	-276 657		276 657	0
Résultat	410 291	-869 521	410 291	-869 521
Subvention d'investissement		131 000		131 000
TOTAL	6 639 578	- 604 887	-133 634	5 901 057

Etat des dettes = 1 859 461 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	557 110	233 653	299 457	24 000
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	810 244	810 244		
Dettes fiscales & sociales	455 516	455 516		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	36 592	36 592		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 859 461	1 536 004	299 457	24 000

Charges à payer par postes du bilan = 311 959 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	313
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 887
Dettes fiscales & sociales	269 887
Autres dettes	35 871
TOTAL	311 959

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 317 481 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	6 124 547	96,95 %
Prestations de services	154 331	2,44 %
Produits des activités annexes	51 016	0,81 %
Rabais, remises & ristournes accord	-12 413	-0,20 %
TOTAL	6 317 481	100.00 %

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 (CIR) de 2021 pour un montant de 93 706 €
- Au crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (CII) de 2021 pour un montant de 69 367 €
- A la reprise d'une réduction impôt mécénat de 2015 pour un montant de 1 440 €

Le montant des déficits fiscaux indéfiniment reportables dont dispose la Société s'établit à 2 739 472 €uros au 31/12/2021.

Le taux applicable à la Société est le taux actuellement en vigueur en France.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	17 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	2 518
TOTAL	19 818

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	24	
Employés		
Ouvriers	14	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	46	0

Indemnité de départ à la retraite = 114 127 Euros

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	31/12/2021	31/12/2020
Montant des engagements	114 127	95 381

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 27 989 €uros

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
R.r.r a obtenir(40980000)	132
Etat produits a recevoir(44870000)	1 030
Produits a recevoir(46870000)	24 100
TOTAL	25 262

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets a recevoir(51880000)	2 727
TOTAL	2 727

Charges constatées d'avance = 103 404 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000)	103 404
TOTAL	103 404

Charges à payer = 311 959 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts bancaires(16884000)	313
TOTAL	313

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(40810000)	5 887
TOTAL	5 887

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	189 610
Org soc ch/congés a payer(43820000)	76 660
Etat charges a payer(44860000)	3 617
TOTAL	269 887

Autres dettes	Montant
Debit cred divers charges a pa(46860000)	23 832
Avoir a établir(41980000)	12 039
TOTAL	35 871

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	386 287	386 287	386 287	386 287	386 287
b) Nombre d'actions émises	2 575 246	2 575 246	2 575 246	2 575 246	2 575 246
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 317 481	6 659 632	6 170 337	5 150 702	4 756 005
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	105 571	479 823	108 665	-339 023	-109 142
c) Impôt sur les bénéfices	-165 533	-211 691	-185 741	-192 688	-77 110
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	271 104	691 514	294 406	-146 335	-32 032
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-869 521	410 291	95 644	-361 208	-186 398
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	0	0	-0	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-0	0	0	-0	-0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	46	48	45	36	28
b) Montant de la masse salariale	1 837 574	1 681 902	1 540 293	1 295 373	1 212 942
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	668 442	623 276	574 553	502 194	475 287

Observations complémentaires

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
UVGERMI MIDDLE EAST	22 069	-182 201	100	22 069	0	866 557		126 521	-173 448	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SAS OSHUN	665 300	-966 673	15	100 000	0	92 000		217 242	-435 007	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

La filiale UV GERMI Middle East est en cours de liquidation. Le développement à l'international s'appuiera sur le Groupe SALVEO.

La société a comptabilisé une provision pour dépréciation des titres UV GERMI MIDDLE EAST et SAS OSHUN à hauteur de 100% de leurs valeurs nominales.

Elle a aussi comptabilisé une provision pour dépréciation des avances consenties, pour la SAS OSHUN A hauteur de 92 000 euros, et pour UV GERMI MIDDLE EAST à hauteur de 604 383,79 euros.

Le solde de l'avance consentie à UV GERMI MIDDLE EAST est assuré.