

BIO-UV GROUP SA

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

A l'assemblée générale

BIO-UV GROUP SA

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 2025, 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^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants - Changement de méthode comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences liées au changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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.

Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2025 s'établit à 36 011 191 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. 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.

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 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 30 avril 2026

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

AAM Méditerranée

Frank Vanhal

 *Jean Paul Lacombe*

Frank Vanhal

Jean-Paul Lacombe



BIO-UV GROUP

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

850 AVENUE LOUIS MEDARD 34400 LUNEL

SIRET : 52762605500026

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
- Présentation générale -	7
- Chiffres clés-	7
- Règles et méthodes comptables –	8
Règles générales.....	8
- Faits Marquants -.....	13
Tableau des immobilisations -	22
- Tableau des immobilisations détaillé -	23
- Tableau des Amortissements -	25
- Tableau des amortissements détaillé –	26
- Etat des Provisions -	27
- Etat des Stocks -	28
- Etat des Créances -	29
- État des Dettes –	30
-Charges et produits constatés d’avance -	31
- Charges à payer –	32
- Produits à recevoir –	33
- Composition du capital social –.....	34
- Tableau des variations des capitaux propres –.....	35
- Crédit-bail –.....	36
- Crédits d’impôts –	37
- Ventilation du chiffre d’affaires -	38
- Charges exceptionnelles –	39
- Charges et produits financiers -.....	40
Charges financières	40
Produits financiers	41
- Ventilation de l’impôt sur les bénéfices -	42
- Entreprises liées et participations –	43
- Engagements hors bilan -	44
- Effectif au 31/12/2025 -	44
- Tableau des filiales et participations -	45
- Honoraires des commissaires aux comptes –.....	46
- Evénements post clôture -.....	47

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	18 051 048	15 996 691	2 054 357	2 838 666
Concessions, brevets et droits similaires	245 531	225 644	19 887	25 786
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 426 738	122 823	1 303 915	2 334 395
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	1 010 431		1 010 431	
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 938	40 842	24 097	29 193
Constructions	273 756	156 787	116 969	132 215
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 536 977	781 841	755 136	535 416
Autres immobilisations corporelles	1 137 327	694 050	443 277	521 719
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	51 148		51 148	17 882
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 011 391		36 011 391	36 011 391
Créances rattachées à des participations	246 218		246 218	242 817
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	866 950	182 707	684 243	285 526
Prêts	2 422		2 422	
Autres immobilisations financières	290 675		290 675	303 175
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	61 215 550	18 201 384	43 014 166	43 278 182
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 184 827		4 184 827	4 851 948
En cours de production	106 607		106 607	124 535
Produits finis	1 617 425	777 583	839 842	1 293 001
Marchandises				138 407
Total stocks et en-cours	5 908 859	777 583	5 131 276	6 407 891
Avances et acomptes versés sur commandes	118 749		118 749	59 598
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 770 643	75 842	1 694 801	2 181 046
Autres créances	575 690		575 690	906 552
Charges constatées d'avance	413 633		413 633	411 579
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	233 839		233 839	446 611
Autres titres				
Disponibilités	7 616 560		7 616 560	1 515 436
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	16 637 972	853 425	15 784 547	11 928 712
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)	1 033		1 033	4 204
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	77 854 555	19 054 809	58 799 746	55 211 098

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 17 422

(3) dont à moins d'un an 2 684 123

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

		2025	2024
Capital social	Dont versé : 14 154 679	14 154 679	10 346 993
Primes d'émission, de fusion, d'apport		20 175 663	16 266 836
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		30 530	21 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		173 461	(578 701)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 798 306	761 291
Subventions d'investissements		62 667	78 667
Provisions réglementées		1 321 756	1 207 077
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		37 717 062	28 103 563
Fonds non remboursable			
Avances conditionnées			
Droits du concédant			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		105 033	4 204
Provisions pour charges		113 136	100 356
TOTAL DES PROVISIONS (II)		218 169	104 560
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		6 110 955	6 380 893
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 465 996	14 338 593
Emprunts et dettes financières divers (2)		26 241	1 532 819
Instruments financiers à terme			
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		414 073	910 048
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 777 555	2 599 024
Dettes fiscales et sociales		985 180	1 049 409
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 116	1 116
Autres dettes		83 015	195 998
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (1) (III)		20 864 131	27 007 900
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)		384	(4 925)
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)		58 799 746	55 211 098

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 2025	Net 2024
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises	4 995 491	4 648 433
Production vendue	14 205 911	16 868 145
Montant net du chiffre d'affaires	19 201 401	21 516 578
Production stockée	(323 048)	54 648
Production immobilisée	386 777	474 905
Subventions	60 781	119 109
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 273	541 732
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 625	
Autres produits	392 686	9 899
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 727 495	22 716 872
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises	454 970	869 258
Variation de stocks (achat de marchandises)		(31 829)
Achat de matières premières et autres approvisionnements	4 709 391	5 626 535
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	667 121	1 197 171
Autres achats et charges externes (1)	5 628 928	6 130 890
Impôts, taxes et versements assimilés	257 028	(30 226)
Charges de personnel		
Salaires	4 429 134	4 378 693
Cotisations sociales	2 125 504	2 048 828
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 725 459	2 463 249
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	166 349	205 255
Dotations aux provisions	104 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	221 895	211 236
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	20 489 779	23 069 061
RESULTAT D'EXPLOITATION	(762 284)	(352 189)

(1) Y compris :

Redevances de crédit-bail mobilier	4 557	8 777
Redevances de crédit-bail immobilier	614 974	606 954

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)	2 955 734	2 603 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	101 280	
Autres intérêts et produits assimilés (2)	4 333	215
Reprises sur dépréciations et provisions	4 204	163 713
Différences positives de change	30 794	33 781
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 096 344	2 800 709
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	183 740	187 629
Intérêts et charges assimilées (3)	661 292	656 091
Différences négatives de change	31 752	46 989
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	876 785	890 710
RESULTAT FINANCIER (V – VI)	2 219 560	1 909 999
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	1 457 276	1 557 810
Produits exceptionnels (VII)		935 371
Charges exceptionnelles (VIII)	114 680	2 276 454
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	(114 680)	(1 341 083)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(455 710)	(544 564)
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	22 823 839	26 452 952
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	21 025 533	25 691 661
BENEFICE ou PERTE	1 798 306	761 291

Dont produits concernant les entités liées

2 955 754

Dont intérêts concernant les entités liées 13 368.55€ (convention de trésorerie avec Corelec)

13 368

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EURO
- Total du Bilan : 58 799 746 €
- Résultat avant répartition : 1 798 306 €

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 07 avril 2026.

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 2022-06 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,
- 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 : Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables. Elles comprennent notamment les indemnités estimées par la société et ses conseils au titre des litiges, contentieux et actions de réclamations de la part de tiers.
- ⇒ 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.

Les écarts d'acquisition étant rattachés à des activités spécifiques, les groupes d'actifs nécessaires à leur exploitation ont pu leur être directement rattachables. La valeur actuelle du groupe d'actifs a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 5 ans approuvés par la direction, après application d'un taux d'actualisation de 9,5 % pour BIO-UV GROUP, 9,0 % pour CORELEC et 10,3 % pour TRIOGEN, et d'un taux de croissance long terme de 2,0 % pour l'ensemble de ces 3 UGT.

Compte tenu de ces hypothèses, aucune dépréciation n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Une analyse de sensibilité a été conduite sur les hypothèses clés. Pour l'UGT BIO-UV GROUP, ni une hausse de 100 points de base du taux d'actualisation, ni une baisse de 100 points de base du taux de croissance à l'infini ne conduiraient à remettre en cause la valeur comptable des actifs testés. Pour les UGT TRIOGEN et CORELEC, dont les valeurs recouvrables présentent une marge plus limitée par rapport aux valeurs comptables, les simulations suivantes ont été effectuées à titre d'information :

- une hausse de 100 points de base du taux d'actualisation conduirait à une minoration de la valeur comptable de 877 milliers d'euros pour TRIOGEN et de 2 620 milliers d'euros pour CORELEC ;
- une baisse de 100 points de base du taux de croissance à l'infini conduirait à une minoration de la valeur comptable de 463 milliers d'euros pour TRIOGEN et de 1 710 milliers d'euros pour CORELEC.

Ces simulations correspondent à des scénarios de stress et ne constituent pas des projections de dépréciation. Les budgets approuvés par la direction ne retiennent pas ces hypothèses. Si le WACC de marché observable de BIO-UV GROUP en tant que société cotée sur Euronext Growth avait été retenu (6,1% courant 2025 selon les données Bloomberg) pour ces simulations de sensibilité, les résultats auraient été plus favorables, avec la persistance d'une marge par rapport à la valeur comptable pour les trois UGT.

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 2025, 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 :
 - o Age de la retraite : 67 ans
 - o Hypothèse d'actualisation : 3.96% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
 - o Taux de revalorisation annuel des salaires : 2 %
 - o Table de mortalité : table de mortalité 2018 publiée par l'INSEE
 - o 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 : Le résultat exceptionnel comprend d'une part les produits et charges directement liés à un « événement majeur et inhabituel ». Un événement est majeur lorsque ses conséquences sont susceptibles d'exercer une influence sur le jugement que les utilisateurs des documents de synthèse peuvent porter sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entité ainsi que sur les décisions qu'ils peuvent être amenés à prendre.

Un événement inhabituel est un événement qui n'est pas lié à l'exploitation normale et courante de l'entité. Un événement est présumé inhabituel lorsqu'un même événement ne s'est pas produit au cours des derniers exercices comptables et qu'il est peu probable qu'il se reproduise au cours des prochains exercices comptables.

D'autre part, sont également inscrits en résultat exceptionnel :

- les écritures comptables d'origine purement fiscale, telles que définies et prévues par les règlements de l'Autorité des normes comptables. Il en est ainsi de la constitution ou la reprise de provisions réglementées, y compris les amortissements dérogatoires comptabilisés pour des raisons fiscales ;
- les changements de méthode comptable comptabilisées en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales ;
- les corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres.

⇒ 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 -

⇒ 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.

A la date du présent document, le capital social de la Société s'élève à 14 154 679 € divisé en 14 154 679 actions de 1€ de valeur nominale.

⇒ Dénouement du Litige contre Socome

Concernant le litige SOCOME (BIO-UV Group est requérant – litige climatisation), qui était pendant devant le tribunal de commerce de Montpellier : dans son jugement du 18 février 2019, il sursoit à statuer dans l'attente du rapport de l'expert, qui a finalement été déposé en décembre 2019. Le juge devait se prononcer en début d'année 2020, mais les audiences ont été reportées pour cause de Covid. Le 13 janvier 2021 un nouveau sapiteur a été nommé par ordonnance du juge délégué aux expertises, relançant ainsi les travaux de l'expert. Le 6 septembre 2021 le nouveau sapiteur, Mr DEDIES, rend son rapport qui indique en conclusion que les installations sont à reprendre dans leur ensemble, ce qui nous conforte dans nos demandes. Le 1er décembre 2021, l'expert a rendu son rapport au juge intégrant les conclusions du sapiteur qui indique que les responsabilités sont partagées à hauteur de :

- 40% pour le maître d'œuvre pour insuffisance de prescription et défaut des études et conception des ouvrages et non-respect du CCTP pour la ventilation des bureaux ;
- 60% à la société Socome pour les défauts de conception et de réalisation ;

Le 10 février 2023, BIOUV a assigné à comparaitre devant le tribunal de commerce de Montpellier, les assureurs de ces deux sociétés pour les condamner in solidum. Une première audience de plaidoirie s'est tenue le 20 mars 2024 qui a ensuite été renvoyée au 18 septembre 2024.

Un jugement en date du 21 mai 2025 par le Tribunal de Commerce de Montpellier, confirme la responsabilité telle que décrite par le rapport de l'expert et condamne in solidum les sociétés SOCOME, MAAF ASSURANCES, WISECONSULT et GAN ASSURANCES. Aucune des parties n'a fait appel, ce litige se solde pour BIOUV par un produit net d'un montant de 324 k€, qui a été comptabilisé dans les comptes 2025.

⇒ Bilan de la politique de rachat d'actions

Il est rappelé que la douzième résolution de l'Assemblée Générale Mixte des actionnaires du 13 juin 2025 a renouvelé le programme de rachat d'actions et a prévu :

- un montant maximum des actions pouvant être rachetées de 10% du montant du capital social de la Société,
- un prix maximum d'achat par action par la Société de ses propres actions ne devant pas excéder dix euros (10 €).

Se référer aux sections III.4.4 et III.4.5 du présent document pour le nombre d'actions rachetées dans le cadre des programmes de rachat d'actions au 31 décembre 2025.

⇒ Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, voir ci-après 1. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers (voir ci-après 2.).

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;

- les écritures comptables d’origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d’erreurs, à l’exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d’opérations qui avant l’application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après :

- Cessions et mises au rebut d’immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d’immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu’elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d’exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d’immobilisations incorporelles et corporelles » pour 2 625 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour 0 €.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d’immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 5 315 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 6 376 €.

- Produits de cessions et valeurs nettes comptables des immobilisations financières

Au 31 décembre 2025, les produits de cessions des immobilisations financières figurent au poste « Produits des cessions d’immobilisations financières » en produits financiers pour 0 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations financières cédées » en charges financières pour 19 685 €.

Au 31 décembre 2024, les cessions d’immobilisations financières sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 888 411 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 929 304 €.

- Quotes-parts de subventions d’investissement virées au résultat

Au 31 décembre 2025, les quotes-parts de subventions d’investissement virées au résultat, ne concernant pas un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d’exploitation, au poste « Subventions » pour 16 000 €. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Produits exceptionnels » pour 41 645 €.

- Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, ne concernant pas un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d’exploitation, au poste « Autres charges » pour 0 €. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles » pour 195 €.

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 317 948 € (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant comprend :

- 203 798 € liés à des refacturations de charge d'exploitation ;
- 13 664 € liés à des indemnités d'assurances ;
- 100 486 € liés à des charges de personnel, dont des indemnités journalières de prévoyance, des avantages en nature, des remboursements de salaire Prévoyance ;

Au 31 décembre 2025 :

- les refacturations de produits d'exploitation sont inscrites en chiffre d'affaires, au poste « Production vendue de services » pour 224 254 € ;
- les indemnités d'assurance sont inscrites en produits d'exploitation, au poste « Autres produits » pour 327 899 € ;
- les indemnités journalières de prévoyance ainsi que les avantages en nature, des remboursements de salaire Prévoyance, pour un montant total de 37 262 €, sont enregistrés au crédit des comptes de charges de personnel initialement débités ;

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Postes impactés (Données en euros)	31/12/2024 (retraitées en présentation)	31/12/2024 (publiées)
Actif		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		
Charges constatées d'avance remontées entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »	411 579	411 579
Passif		
Valeurs mobilières de placement		446 611
Actions propres	446 611	
Autres titres		
Valeurs mobilières de placement	446 611	446 611
Résultat		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges (1)		541 732
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (1) <i>dont 317.948 € de transferts de charges</i>	541 732	
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		935 371
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Produits exceptionnels	935 371	
Total produits exceptionnels	935 371	935 371
Sur opérations de gestion		1 099 278
Sur opérations en capital		935 681
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		241 496
Charges exceptionnelles	2 276 455	
Total charges exceptionnelles	2 276 455	2 276 455
Résultat exceptionnel	-1 341 084	-1 341 084

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

3. Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

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				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	17 476 594	14 637 928	2 838 666	4 244 993
Concessions, brevets et droits similaires	239 002	213 216	25 786	11 877
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 442 730	108 335	2 334 395	2 442 564
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	20 158 327	14 959 479	5 198 848	6 699 434
Immobilisations corporelles				
Terrains	62 253	33 060	29 193	36 974
Constructions	263 273	131 058	132 215	70 667
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 151 803	616 387	535 416	115 421
Autres immobilisations corporelles	1 074 954	553 235	521 719	632 444
Immobilisations en cours	17 882		17 882	27 385
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	2 570 165	1 333 740	1 236 425	882 891
Immobilisations financières				
Participations	36 011 391		36 011 391	36 011 391
Créances rattachées à des participations	242 817		242 817	238 466
Autres titres immobilisés	285 526		285 526	459 271
Prêts				
Autres immobilisations financières	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
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	4 851 948		4 851 948	6 049 119
En cours de production de biens	124 535		124 535	322 049
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 922 545	629 544	1 293 001	1 160 908
Marchandises	138 407		138 407	106 578
Total des stocks	7 037 435	629 544	6 407 891	7 638 654
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	59 598		59 598	49 285
Clients et comptes rattachés	2 244 850	63 804	2 181 046	3 572 458
Autres créances	906 552		906 552	1 233 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	3 211 000	63 804	3 147 196	4 855 410
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	446 611		446 611	252 979
Disponibilités	1 515 436		1 515 436	603 528
Charges constatées d'avance	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
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	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 01/01/2025 au 31/12/2025

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

- Bilan Passif -

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

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

Compte de résultat (Partie 1)

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

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
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
Charges financières		
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)
Produits exceptionnels		
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
Charges exceptionnelles		
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
BENEFICE ou PERTE	761 291	(578 701)

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau des immobilisations -

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement	17 476 594	564 419				10 035
Autres postes d'immo. incorporelles (1)	2 681 733			565 386		
Total immobilisations incorporelles	20 158 327	564 419		565 386		10 035
Immobilisations corporelles						
Terrains	62 253			2 685		
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions	263 273			10 483		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 151 803	150 141	138 407	96 626		
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers	474 282			17 133		
Matériel de transport	26 991					
Matériel de bureau et mobilier informatique	573 681			45 239		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	17 882			183 407		
Total immobilisations corporelles	2 570 165	150 141	138 407	355 575		
Immobilisations financières						
Participations	36 254 208			3 401		
Autres titres immobilisés (2)	285 526			993 233		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières	303 175			3 000		
Total immobilisations financières	36 842 909			999 634		
TOTAL GENERAL	59 571 400	714 560	138 407	1 920 595		10 035

	Montant brut à la clôture de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement	18 051 048					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 682 699	564 419				
Total immobilisations incorporelles	20 733 747	564 419				
Immobilisations corporelles						
Terrains	64 938					
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions	273 756					
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 536 977					
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers	491 415					
Matériel de transport	26 991					
Matériel de bureau et mobilier informatique	618 921					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	51 148	150 141				
Total immobilisations corporelles	3 064 147	150 141				
Immobilisations financières						
Participations	36 257 609					
Autres titres immobilisés	866 950		411 809			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières	293 098		13 078			
Total immobilisations financières	37 417 656		424 887			
TOTAL GENERAL	61 215 550	714 560	424 887			

(1)- Logiciels : 245 530€

- Fusion (UVPS, UVI, BIOSEA, BIO-UV) : 1 209 421€

- Taxe s/ constructions aménagement : 217 316€

- Projet R&D en cours : 1 010 431€

Dont développement produits multi applications : 267 021€

Dont développement produits aquaculture : 263 701€

Dont développement produits piscine : 160 793€

Dont développement produits maritime: 95 438€

Dont développement produits reuse : 94 867

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an : 275 675€

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2025	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025	Acquisitions courant 2025
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	17 476 594		574 454
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 681 733		565 386
Total immobilisations incorporelles	20 158 327		1 139 840
Immobilisations corporelles			
Terrains	62 253		2 685
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements et aménagement des constructions	263 273		10 483
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 151 803		385 174
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements et aménagements divers	474 282		17 133
Matériel de transport	26 991		
Matériel de bureau et mobilier informatique	573 681		45 239
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	17 882		183 407
Total immobilisations corporelles	2 570 165		644 123
Immobilisations financières			
Participations	36 254 208		3 401
Créances rattachées à des participations	246 218		
Autres titres immobilisés	285 526		993 233
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	303 175		3 000
Total immobilisations financières	36 842 909		999 634
TOTAL GENERAL	59 571 400		2 783 597

	Diminutions		Valeur brute fin 2025	Valeur d'origine
	Virements courant 2025	Cessions courant 2025		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			18 051 048	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	564 419		2 682 699	
Total immobilisations incorporelles	564 419		20 733 747	
Immobilisations corporelles				
Terrains			64 938	
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions			273 756	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			1 536 977	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers			491 415	
Matériel de transport			26 991	
Matériel de bureau et mobilier informatique			618 921	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances/acomptes	150 141		51 148	
Total immobilisations corporelles	150 141		3 064 147	
Immobilisations financières				
Participations			36 257 609	
Créances rattachées à des participations			246 218	
Autres titres immobilisés		411 809	866 950	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières		13 078	293 098	
Total immobilisations financières		424 887	37 417 656	
TOTAL GENERAL	714 560	424 887	61 215 550	

Immobilisations incorporelles :

⇒ 564 k€ de projets R&D en cours ont été activés en 2025,.

L'investissement net 2025, est de 575 k€ principalement sur les projets R&D terrestre.

Immobilisations corporelles :

⇒ 150 k€ d'immobilisations en cours ont été activés.

L'investissement net est de 494 k€ principalement lié à :

- 145k€ de machine d'usinage
- 138 K€ de transfert de stock en immobilisation (valises de mise en service maritime)
- 75 k€ d'outillage industriels

Immobilisations financières :

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

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	14 637 928	1 358 763		15 996 691
Autres postes d'immobilisations incorporelles	321 551	26 915		348 466
Total des immobilisations incorporelles	14 959 479	1 385 678		16 345 157
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 060	7 782		40 842
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.	131 058	25 729		156 787
Installations techniques, matériel et outillage industriel	616 387	165 454		781 841
Installations générales, agencements, aménagements	126 168	56 396		182 565
Matériel de transport	18 829	3 831		22 661
Matériel de bureau et informatique, mobilier	408 237	80 588		488 825
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 333 740	339 780		1 673 520
TOTAL GENERAL	16 293 219	1 725 459		18 018 677

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation	114 680						
TOTAL GENERAL	114 680						
TOTAL GENERAL non ventilé			114 680				114 680

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des amortissements détaillé -

	Durée utilisation / taux amort.	Mode amort.	Amort cumulés ouverture exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Mode linéaire	Autre mode	Dotations except.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	3 à 5 ans	Linéaire	14 637 928		1 358 763		
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 à 5 ans	Linéaire	321 551		26 915		
Total immobilisations incorporelles			14 959 479		1 385 678		
Immobilisations corporelles							
Terrains	15 ans	Linéaire	33 060		7 782		
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Insta. générales, agenc. des constructions	3 à 8 ans	Linéaire	131 058		25 729		
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	2 à 8 ans	Linéaire	616 387		165 454		
Inst. générales, agencements, amén. divers	2 à 8 ans	Linéaire	126 168		56 396		
Matériel de transport	4 ans	Linéaire	18 829		3 831		
Matériel de bureau et mobilier informatique	2 à 4 ans	Linéaire	408 237		80 588		
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles			1 333 740		339 780		
TOTAL GENERAL			16 293 219		1 725 458		

	Ventilation des diminutions			Amort. cumulés clôture exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				15 996 691
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				348 466
Total immobilisations incorporelles				16 345 157
Immobilisations corporelles				
Terrains				40 842
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agenc. des constructions				156 787
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				781 841
Inst. générales, agencements, amén. divers				182 565
Matériel de transport				22 661
Matériel de bureau et mobilier informatique				488 825
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				1 673 520
TOTAL GENERAL				18 018 677

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2025
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	1 207 077	114 680				1 321 756
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	1 207 077	114 680				1 321 756
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges		104 000				104 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	4 204	1 033	4 204		4 204	1 033
<i>Sous total provisions pour risques</i>	4 204	105 033	4 204		4 204	105 033
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	12 780				113 136
Total des provisions pour risques et charges	104 560	117 813	4 204		4 204	218 169
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières		182 707				182 707
Sur stocks et en-cours	629 544	148 039				777 583
Sur comptes clients	63 804	18 311	3 869	2 404	6 273	75 842
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	693 348	349 057	3 869	2 404	6 273	1 036 132
TOTAL GENERAL	2 004 985	581 549	8 073	2 404	10 477	2 576 057
Dont dotations et reprises d'exploitation		270 349			6 273	
Dont dotations et reprises financières		183 740			4 204	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		114 680				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

- Etat des Stocks -

Stocks et en-cours	Valeur Brute	Valeur Brute N-1
Matières premières et autres approvisionnements.	4 184 827	4 851 948
En-cours de production	106 607	124 535
Produits intermédiaires et finis	1 617 425	1 922 545
Marchandises		138 407
TOTAL I	5 908 859	7 037 435

Dépréciations des stocks et en-cours			
Postes (a)	2025	2024	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières 1ères et autres approvisionnements			
En-cours de production			
Produits intermédiaires et finis	777 583	629 544	(1)
Marchandises			
TOTAL	777 583	629 544	

(1) Jusqu'à 2021 : dépréciation 100%, 2022 : 50%, 2023 : 25% hors matériel avec perspective de ventes à long terme (activité maritime, et surfaces)

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.

Les dépréciations de stocks au 31/12/2025 se décomposent principalement de la façon suivante :

- ⇒ Stock à rotation lente > 4 ans sur diverses activités : 322 K€.
- ⇒ Stock relatif à l'activité Surfaces : 455 K€ méthode adaptée

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	246 218		246 218	242 817
Prêts (1) (2)	2 422	2 422		
Autres immobilisations financières	290 675	15 000	275 675	303 175
Total actif immobilisé	539 316	17 423	521 893	545 993

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 770 643	1 770 643		2 244 850
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				14 450
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 113	6 113		29 811
Impôts sur les bénéfices	215 364	215 364		376 328
Taxe sur la valeur ajoutée	104 550	104 550		141 646
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				15 000
Groupe et associés (2)	154	154		
Débiteurs divers	249 509	249 509		329 318
Total actif circulant	2 346 333	2 346 333		3 151 402

Charges constatées d'avance	413 633	413 633		411 579
-----------------------------	---------	---------	--	---------

TOTAL DES CREANCES	3 299 281	2 777 388	521 893	4 108 974
(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 01/01/2025 au 31/12/2025

- 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)					
Autres emprunts obligataires (1)	6 110 955	286 450	5 824 505		6 380 893
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	11 465 996	4 216 144	6 810 618	439 234	14 338 593
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	42 858	42 858			22 789
Fournisseurs et comptes rattachés	1 777 555	1 777 555			2 599 024
Personnel et comptes rattachés	418 559	418 559			483 661
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	503 218	503 218			520 100
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	25 726	25 726			2 432
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	37 678	37 678			43 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 116	1 116			1 116
Groupe et associés (2)	16 617	16 617			1 510 029
Autres dettes	49 782	49 782			195 998
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	20 450 058	7 375 701	12 635 123	439 234	26 097 851
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 618 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 706 885				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

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.

-Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025	2024
Charges d'exploitation :	413 633	411 579
Total	413 633	411 579
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	413 633	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	413 633	411 579

Nature des produits	2025	2024
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	413 633	411 579

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Charges à payer –

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
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	414 073	910 048
Total dettes financières	414 073	915 489
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 032	248 122
Dettes fiscales et sociales	572 503	700 401
Total dettes d'exploitation	860 535	948 524
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 116	1 116
Autres dettes		
Total dettes diverses	1 116	1 116
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 275 723	1 865 128

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Produits à recevoir –

PRODUITS A RECEVOIR	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	26 345	4 310
Autres créances	23 414	59 451
Total créances	49 759	63 761
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	49 759	63 761

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Composition du capital social –

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	10 346 993	3 807 686		14 154 679

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie			
	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur normale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	13 561 696	1	
Actions à droit de vote double	211 949	1	
Actions à dividendes prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres (à préciser)	381 034	1	actions auto-détenues
TOTAL	14 154 679		

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des variations des capitaux propres –

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	10 346 993			3 807 686				14 154 679
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	16 266 836			3 908 827				20 175 663
Ecart de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	21 400	9 130						30 530
Réserves statutaires/ contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	(578 701)	752 161						173 461
Résultat de l'exercice	761 291	(761 291)				1 798 306		1 798 306
Subventions d'investissement	78 667						(16 000)	62 667
Provisions règlementées	1 207 077						114 679	1 321 756
Total capitaux propres	28 103 563					1 798 306	98 679	37 717 062

- Crédit-bail -

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	591 K€	4 178 K€	591 K€	1 963 k€		2 554 K€	552 K€
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

- Crédits d'impôts -

	Montant
Crédit Impôt Recherche	54 306
Autres crédits d'impôts (à préciser)	
TOTAL	54 306

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2025	Total
	€ HT	%
Ventes de marchandises	5 032 087	26.21%
Ventes de produits finis	10 266 742	53.47%
Prestations de services	3 426 570	17.85%
Produits des activités annexes	512 598	2.67%
Rabais, remises & ristournes accord.	(36 596)	-0,19%
TOTAL	19 201 401	100%

Zones géographiques en €	2025	2024	Var.
France	9 329 303	8 907 4976	5%
Europe (hors France)	5 632 464	7 048 535	(20)%
Asie	487 251	987 417	(51)%
Amérique du Nord	1 988 854	1 945 841	2%
Moyen Orient	1 049 534	1 725 593	(39)%
Autre	713 995	901 695	(21)%
TOTAL	19 201 401	21 516 578	(11)

Nature des activités en K€	2025	2024	Var.
Activité Produits	3 112 476	3 855 345	-19,27%
Activité Solutions	6 937 429	9 578 906	-27,58%
Activité Après-vente	7 832 365	7 042 467	11,22%
Intragroupe	1 319 130	1 039 860	26,86%
TOTAL	19 201 401	21 516 578	-11,00%

- Charges exceptionnelles -

Charges exceptionnelles	Imputation au compte	Montant
Amortissements dérogatoires	6872500000	114 680
	TOTAL	114 680

Rappel 2024

	2024
Litige Neptune Benson	1 065 574
Autres charges exceptionnelles	33 509
	1 099 083

RESULTAT EXCEPTIONNEL	(114 680)
------------------------------	-----------

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2025	2024
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	395 956	384 550
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	395 956	338 805
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	1 591	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	5 664	9 522
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	13 369	36 948
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses	13 369	36 948
Total charges d'intérêts	641 580	656 020
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	31 752	46 989
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Autres charges financières	19 712	71
Dotations financières aux amortissements et provisions	183 740	187 629
Total des charges financières	876 785	890 710
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	876 785	890 710

(1) Détail Dotations financières aux amortissements et provisions

	2025	2024
Dépréciation Portefeuille d'actions propres (Immo financières)	183 740	
Dépréciation actions affectées au plan/CODIR (actions gratuites classées en VMP)		193 495
Change		(5 866)
	183 740	187 629

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Produits financiers

Nature des produits	2025	2024
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	2 955 734	
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations	2 955 734	2 603 000
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	427	174
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances	427	174
Revenus des valeurs mobilières de placement	101 280	
Escomptes obtenus	380	
Gains de change	30 794	33 781
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Autres produits financiers	3 525	41
Reprises sur provisions et transferts de charges (1)	4 204	163 713
Total des produits financiers	3 096 344	2 800 709

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

	2025	2024
Reprise Dépréciation Portefeuille d'actions propres (Immo financières)		163 713
Change	4 204	
	4 204	163 713

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices			
Taux d'imposition : %	Montant brut	Impôt (économie)	Montant net
Résultat courant	1 457 276		1 457 276
- Produits non imposables	(2 939 390)		(2 939 390)
+ Charges non déductibles	270 804		270 804
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à déduire	(279 628)		(279 628)
= Résultat fiscal courant	(1 490 938)		(1 490 938)
+ Résultat exceptionnel	(114 680)		(114 680)
- Produits non imposables			
+ Charges non déductibles			
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à réintégrer			
= Résultat fiscal	(1 605 618)		(1 605 618)
- Crédits d'impôts			
= Impôt payé			

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices : + 455 710€

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

L'impôt se décompose de la manière suivante :

- IS 2025 : 114 917 €
- CIR Biouv Group 2025 : (54 306) €

Produit d'Intégration fiscale : (516 321) €

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Entreprises liées et participations –

Postes	2025				Total 2024
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé					
Total créances					
Dettes 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 Autres dettes					
Total dettes					
BILAN	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
Eléments financiers Produits de participation Autres produits financiers Charges financières Total éléments financiers Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant

- Engagements hors bilan -

- Engagements donnés auprès de la Banque CIC :
 - Caution et garantie de marché : 34 064 €
 - Nantissement du fonds de commerce Bio UV : 300 000 €

- Engagements donnés auprès de la SG :
 - Caution marché étranger : 45 819 €

- Engagements donnés auprès de la BNP :
 - Caution et garantie de marché : 275 889€

- Engagements donnés auprès de la Banque Postale :
 - Garantie de l'état PGE: 706 419€

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 31/12/2025 -

Catégories	Effectif salarié	
	2025	2024
Cadres	34	36
Agents de maîtrise	20	22
Employés et techniciens	39	37
Total	93	95

Société : BIO-UV GROUP
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
			Brute	Nette				
CORELEC	100 000	100	26 836 230	26 836 230			10 810 722	1 566 790
TRIOGEN LIMITED	116	100	7 755 206	7 755 206			7 616 368	15 837
BIOUV ASIA Ltd.	1 116	100	1 116	1 116			0	(17 474)

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	109 399
Autres honoraires	0
TOTAL	109 399

Dont 59 K€ relatifs au cabinet PWC et 50 K€ relatifs au cabinet AAM

- Evénements post clôture -

- Remboursement anticipé :
La Société avait émis 2 nouveaux emprunts obligataires en juin 2024 pour un montant de 1,5 M€. Le principal emprunt a été remboursé le 31 mars 2026, pour un peu plus de 852 K€.