

VALIANTYS GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 2 210 561,09 euros
Siège social : 2 Esplanade Compans Caffarelli - Bâtiment E - TOUR TOULOUSE 2000
31000 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 752 945 923

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 7 980 603,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 980 603,27 euros
A la réserve légale	72 034,00 euros
Bénéfice distribuable restant à affecter :	7 908 569,27 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	7 908 569,27 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<i>Exercice</i>	<i>Revenus distribués</i>	<i>Eligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>	<i>Non éligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>
31/12/2023	3 200 000 €	-	3 200 000 €
31/12/2022	3 900 000 €	-	3 900 000 €
31/12/2021	2 600 000 €	1 902 160 €	697 840 €

SIXIEME DÉCISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Certifié conforme
P/ VALIANTYS HOLDING
Présidente
Représentée par Florent RAZAFI
*Directeur Général de VALIANTYS
TOPCO, elle-même Présidente de
VALIANTYS HOLDING, Présidente.*

DocuSigned by:

4A6955F416CD45E...

Désignation de l'entreprise : **SAS VALIANTYS GROUP**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * **12**

Adresse de l'entreprise : **2 Espl. Compans Caffarelli**

31000 TOULOUSE

Durée de l'exercice précédent * **12**

Numéro SIRET * **7 5 2 9 4 5 9 2 3 0 0 0 3 1**

Néant *

				Exercice N, clos le, 31122024	N-1 31122023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ	338 056	57 618	280 439	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	98 357	97 033	1 323	1 642
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 621 115		2 621 115	986 510
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	464 743	341 893	122 850	154 505
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	130 584 635		130 584 635	1 637 220
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	43 057 658		43 057 658	37 552 258
		Autres titres immobilisés	BD	BE	8 000		8 000	8 000
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	79 826		79 826	84 148	
TOTAL (II)		BJ	BK	177 252 390	496 545	176 755 845	40 424 284	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 200		1 200	38 361
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	788 627		788 627	2 749 111
		Autres créances (3)	BZ	CA	794 224		794 224	1 943 453
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	99 574		99 574	2 000 357
Disponibilités		CF	CG	8 052 229		8 052 229	2 609 534	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	464 408		464 408	544 779	
	TOTAL (III)	CJ	CK	10 200 262		10 200 262	9 885 594	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN		358		358	1 316 705	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	187 453 011	496 545	186 956 466	51 626 583	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

DocuSigned by:
Florent RAZAFI
4A6955F416CD45E...

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS VALIANTYS GROUP		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2.210.561.....)	DA	2 210 561	1 423 656
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	127 948 365	20 566 436
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	149 022	142 366
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 834 620	1 794 048
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 980 603	3 247 229
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	89 331	
	TO TAL (I)	DL	140 212 503	27 173 734
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 233	1 353 509
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	1 233	1 353 509
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	122 260	396 244
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	39 995 070	19 374 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 348 088	1 459 442
	Dettes fiscales et sociales	DY	855 470	730 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 204 860	
Autres dettes	EA	1 278 908	1 136 757	
Compte régul.	EB			
	TO TAL (IV)	EC	45 804 655	23 097 804
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	938 075	1 536
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	186 956 466	51 626 583
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	26 268 980	4 532 241	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	13 263	29 523	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS VALIANTYS GROUP		Exercice N			Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	8 207 004
		FJ	FK	FL	8 207 004
	Chiffres d'affaires nets*				
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	545 177
	Subventions d'exploitation			FO	8 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	4 906
	Autres produits (1) (11)			FQ	97 130
Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	8 862 551	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	
	Variation de stock (marchandises) *			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	6 266 760
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	40 164
	Salaires et traitements *			FY	1 863 684
	Charges sociales (10)			FZ	889 778
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* (14) \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$		GA	73 617
				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	
	Autres charges (12)			GE	97 087
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	9 231 090
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	5 753 274
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	319 041
	Différences positives de change			GN	35 093
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)			GP	6 107 408
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	1 316 705
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 170 609
	Différences négatives de change			GS	4 284
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)			GU	2 491 598	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					
				GV	3 615 809
				GW	3 247 270

Désignation de l'entreprise SAS VALIANTYS GROUP			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	15 352
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	4 497 459
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	36 804
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	36 804
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	20 410
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	4 518 499
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	90 205
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	110 616
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(73 812)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	253 466	(17 112)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	22 972 415
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	14 991 812
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	7 980 603
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
			1G	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	5 750 766
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 161 388
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RC	
			RD	
	(9)	Dont transferts de charges	A1	10 343
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
FORFAIT SOCIAL SUR ATTRIBUTION ACTIONS GRATUITES			874	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRE			89 331	
PROVISION LITIGE SALARIAL			20 410	36 804
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **186 956 466** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 972 415** euros et un total **charges** de **14 991 812** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 980 603** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital

Par décisions en assemblée générale, durant tout le logn de l'exercice, l'associé unique de la société VALIANTYS GROUP a pris la décision d'augmenter le capital social. A l'ouverture de l'exercice, il s'élevait à 1 423 655.55 euros. Au 31 décembre 2024, le capital social s'élève à 2 210 561.09 euros pour 477 443 actions.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société VALIANTYS GROUP fait partie d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01 janvier 2023, la société VALIANTYS TOPCO étant la tête de groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- Les filiales bénéficiaires comptabilisent l'impôt comme si elles étaient imposées distinctement.
- Les filiales déficitaires ne comptabilisent pas l'économie d'impôt transférée à la société mère.
- La société mère enregistre l'impôt portant sur le résultat d'ensemble.

La société VALIANTYS GROUP a réalisé un bénéfice fiscal propre de 1 062 992 euros sur l'exercice 2024. De ce fait, elle comptabilise une charge d'impôt de 265 748 euros diminué par un crédit d'impôt mécénat de 12 282 euros sur cet exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissements
Frais de recherche et Développement	338 056	50.00%
Concessions Droits et Brevets	98 357	33.33%

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

La méthode et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Installations et Agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

La société VALIANTYS GROUP réalise une partie significative de ses achats en dollars.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697	313 360			338 056
	Autres	1 084 867	1 947 965	313 360		2 719 472
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 109 564	2 261 324	313 360		3 057 528
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	165 665				165 665
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	277 364		21 714		299 078
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	443 029		21 714		464 743	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	39 189 478	187 754 342		53 301 528	173 642 293
	Autres titres immobilisés	8 000				8 000
	Prêts et autres immobilisations financières	84 148	3 177		7 500	79 826
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 281 627	187 757 520		53 309 028	173 730 119
TOTAL	40 834 220		190 040 558	313 360	53 309 028	177 252 390

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697	32 921	57 618
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	96 714	319	97 033
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 411	33 240	154 651
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 427	17 371	82 798
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	223 097	35 998	259 095
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	288 524	53 369	341 893	
TOTAL	409 935	86 609	496 545	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	89 331						89 331
TOTAL	89 331						89 331
TOTAL GENERAL NON VENTILE			89 331				89 331

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		89 331		89 331
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES			89 331		89 331
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	1 316 705	358	1 316 705	358
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	36 804	874	36 804	874	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 353 509	1 233	1 353 509	1 233
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		1 353 509	90 564	1 353 509	90 564

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		358	1 316 705	
			90 205	36 804	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	43 057 658		43 057 658
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	79 826		79 826
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	788 627	788 627	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 378	1 378	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 192	82 192	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	417 971	417 971	
	Débiteurs divers	292 683	292 683	
	Charges constatées d'avances	464 408	464 408	
TOTAL DES CREANCES		45 184 743	2 047 259	43 137 484
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	13 263	13 263		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	108 997	108 997		
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	19 535 676			19 535 676
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 348 088	1 348 088		
	Personnel et comptes rattachés	442 825	442 825		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	321 883	321 883		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 599	68 599		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 163	22 163		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 204 860	2 204 860		
	Groupe et associés (2)	20 459 394	20 459 394		
	Autres dettes	1 278 908	1 278 908		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		45 804 655	26 268 980		19 535 676
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	249 915			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	307 485,00	4,6300	1 423 655,55
	Emises pendant l'exercice	169 958,00	4,6300	786 905,54
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	477 443,00	4,6300	2 210 561,09

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 423 656			786 906	2 210 561
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436			107 381 929	127 948 365
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	142 366	6 657			149 022
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 794 048	40 572			1 834 620
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 247 229	(3 247 229)		7 980 603	7 980 603
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				89 331	89 331
TOTAL	27 173 734	(3 200 000)		116 238 769	140 212 503

Date de l'assemblée générale 13/06/2024

Dividendes attribués 3 200 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 3 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 23 973 734

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 23 973 734

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 113 038 769

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 199	8 411	(6 212)	-73,86
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 715	539 844	(49 129)	-9,10
Dettes fiscales et sociales	634 454	499 413	135 041	27,04
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 278 908	1 136 757	142 150	12,50
TOTAL	2 406 275	2 184 425	221 851	10,16

--

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	476 682	1 289 417	(812 734)	-63,03
Autres créances	1 378	849	529	62,30
TOTAL	478 060	1 290 266	(812 205)	-62,95

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	464 408	544 779	(80 370) -14,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	464 408	544 779	(80 370) -14,75

--	--	--	--

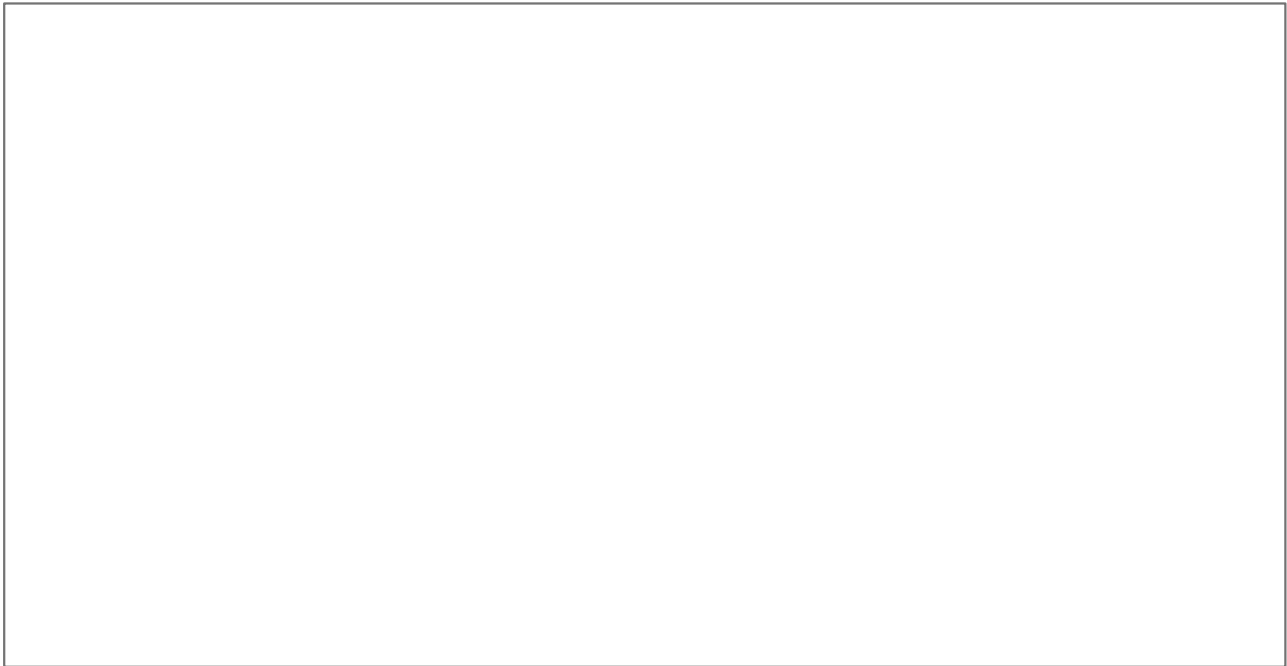
Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 731 785	7 625 265	10 357 049
TOTAL	2 731 785	7 625 265	10 357 049



Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		26	
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		42	

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		8 307 881	253 466	8 054 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(73 812)		(73 812)
RESULTAT COMPTABLE		8 234 069	253 466	7 980 603

(1) après retraitements fiscaux.

Annexe libre

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 32 802 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 32 802 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Couverture de change

La société VALIANTYS GROUP a signé un accord de couverture de change Tunnel avec la HSBC avec un engagement d'acheter et de vendre 1,5 Millions de dollars par mois pour une période au 20 novembre 2024 au 23 avril 2025, avec un tunnel de taux de 1.05 à 1.11.

Garanties données

- Lettre de confort rédigée par la société VALIANTYS GROUP, qui confirme le soutien financier immédiat à la filiale VALIANTYS GMBH.

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière est estimé à la clôture de l'exercice à 77 951 Euros.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la sociétés.

Hypothèses de calcul retenues :

Taux d'actualisation : 3,25%

Taux de progression des salaires : 4%

Taux de charges sociales : 43% pour les cadres et 36% pour les non cadres

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation : Turn-over fort

Table d'espérance de vie : INSEE 2024

Tables retenues : SYNTEC Bureaux d'études

SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

Dénomination	Adresse	Capital social
VALIANTYS TOPCO	2 ESPL. COMPANS-CAFFARELLI BAT E TOULOUSE 2000 31000 TOULOUSE	17 031 922€

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
VALIANTYS SAS		550 517	99,95	190 036
VALIANTYS LIMITED		370 674	100,00	(550 745)
VALIANTYS INC		(1 310 197)	100,00	(1 479 829)
VALIANTYS SARL		938 321	100,00	236 031
VALIANTYS AMERICA INC		92 799 764	100,00	753 419
VALIANTYS BV		876 232	100,00	573 012
VALIANTYS GMBH		(1 013 623)	100,00	(1 113 153)
VALIANTYS SENEGAL		(15 690)	100,00	(10 106)
VALIANTYS GLOBAL DELIVERY		90 023	100,00	24 512
GLINTECH		3 485 260	100,00	494 270
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Les données des Filiales sont présentées en EUR au 31/12/2024.

VALIANTYS GROUP

Société par actions simplifiée

2 Espl. Compans Caffarelli, Tour Toulouse 2000

31000 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

VALIANTYS GROUP

Société par actions simplifiée

2 Espl. Compans Caffarelli, Tour Toulouse 2000

31000 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société VALIANTYS GROUP

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALIANTYS GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Balma, le 4 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Fabien MATHIEU

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes Annuels

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	338 056	57 618	280 439	
	Concessions brevets droits similaires	98 357	97 033	1 323	1 642
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 621 115		2 621 115	986 510
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	464 743	341 893	122 850	154 505
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	130 584 635		130 584 635	1 637 220	
Créances rattachées à des participations	43 057 658		43 057 658	37 552 258	
Autres titres immobilisés	8 000		8 000	8 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	79 826		79 826	84 148	
	TOTAL (II)	177 252 390	496 545	176 755 845	40 424 284
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	38 361
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	788 627		788 627	2 749 111
	Autres créances	794 224		794 224	1 943 453
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	99 574		99 574	2 000 357	
DISPONIBILITES	8 052 229		8 052 229	2 609 534	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	464 408		464 408	544 779
	TOTAL (III)	10 200 262		10 200 262	9 885 594
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	358		358	1 316 705
	TOTAL ACTIF (I à VI)	187 453 011	496 545	186 956 466	51 626 583

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 600 000

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 210 561	1 423 656
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	127 948 365	20 566 436
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	149 022	142 366
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 834 620	1 794 048
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	7 980 603	3 247 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	89 331		
	Total des capitaux propres	140 212 503	27 173 734
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 233	1 353 509
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 233	1 353 509
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	122 260	396 244
	Emprunts et dettes financières divers (3)	39 995 070	19 374 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 348 088	1 459 442
	Dettes fiscales et sociales	855 470	730 650
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 204 860		
Autres dettes	1 278 908	1 136 757	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	45 804 655	23 097 804
	Ecarts de conversion passif	938 075	1 536
	TOTAL PASSIF	186 956 466	51 626 583
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 980 603,27	3 247 228,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 268 980	4 532 241
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13 263	29 523
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 731 785	7 625 265	10 357 049	8 207 004
	Montant net du chiffre d'affaires	2 731 785	7 625 265	10 357 049	8 207 004
	Production stockée				
	Production immobilisée			1 028 682	545 177
	Subventions d'exploitation			4 000	8 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 343	4 906
	Autres produits			1 982 540	97 130
		Total des produits d'exploitation (1)			13 382 615
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 017 885	6 266 760
	Impôts, taxes et versements assimilés			58 611	40 164
	Salaires et traitements			2 538 231	1 863 684
	Charges sociales du personnel			1 043 066	889 778
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			86 609	73 617
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			243 882	97 087	
	Total des charges d'exploitation (2)			11 988 285	9 231 090
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 394 330	(368 539)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 394 330	(368 539)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 843 308	5 753 274
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 316 705	319 041
	Différences positives de change	343 590	35 093
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 394	
Total des produits financiers		9 552 996	6 107 408
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	358	1 316 705
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 616 036	1 170 609
	Différences négatives de change	23 051	4 284
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 639 446	2 491 598
RESULTAT FINANCIER		6 913 551	3 615 809
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		8 307 881	3 247 270
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		15 352
	Sur opérations en capital		4 497 459
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	36 804	53 182
	Total des produits exceptionnels	36 804	4 565 993
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	20 410	62 843
	Sur opérations en capital		4 518 499
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 205	1 804
	Total des charges exceptionnelles	110 616	4 583 146
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(73 812)	(17 153)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		253 466	(17 112)
TOTAL DES PRODUITS		22 972 415	19 535 951
TOTAL DES CHARGES		14 991 812	16 288 722
RESULTAT DE L'EXERCICE		7 980 603	3 247 229
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			5 750 766
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			1 161 388

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **186 956 466** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **22 972 415** euros et un total **charges** de **14 991 812** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 980 603** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital

Par décisions en assemblée générale, durant tout le logn de l'exercice, l'associé unique de la société VALIANTYS GROUP a pris la décision d'augmenter le capital social. A l'ouverture de l'exercice, il s'élevait à 1 423 655.55 euros. Au 31 décembre 2024, le capital social s'élève à 2 210 561.09 euros pour 477 443 actions.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société VALIANTYS GROUP fait partie d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01 janvier 2023, la société VALIANTYS TOPCO étant la tête de groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- Les filiales bénéficiaires comptabilisent l'impôt comme si elles étaient imposées distinctement.
- Les filiales déficitaires ne comptabilisent pas l'économie d'impôt transférée à la société mère.
- La société mère enregistre l'impôt portant sur le résultat d'ensemble.

La société VALIANTYS GROUP a réalisé un bénéfice fiscal propre de 1 062 992 euros sur l'exercice 2024. De ce fait, elle comptabilise une charge d'impôt de 265 748 euros diminué par un crédit d'impôt mécénat de 12 282 euros sur cet exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissements
Frais de recherche et Développement	338 056	50.00%
Concessions Droits et Brevets	98 357	33.33%

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

La méthode et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Installations et Agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

La société VALIANTYS GROUP réalise une partie significative de ses achats en dollars.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	24 697		313 360			338 056
Autres	1 084 867		1 947 965	313 360		2 719 472
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 109 564		2 261 324	313 360		3 057 528
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	165 665					165 665
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	277 364		21 714			299 078
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	443 029		21 714			464 743
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	39 189 478		187 754 342		53 301 528	173 642 293
Autres titres immobilisés	8 000					8 000
Prêts et autres immobilisations financières	84 148		3 177		7 500	79 826
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 281 627		187 757 520		53 309 028	173 730 119
TOTAL	40 834 220		190 040 558	313 360	53 309 028	177 252 390

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697	32 921	57 618
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	96 714	319	97 033
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 411	33 240	154 651
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 427	17 371	82 798
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	223 097	35 998	259 095
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	288 524	53 369	341 893	
TOTAL	409 935	86 609	496 545	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	89 331						89 331
TOTAL	89 331						89 331
TOTAL GENERAL NON VENTILE			89 331				89 331

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		89 331		89 331
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES			89 331		89 331
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	1 316 705	358	1 316 705	358
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	36 804	874	36 804	874	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 353 509	1 233	1 353 509	1 233
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		1 353 509	90 564	1 353 509	90 564

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		358	1 316 705	
			90 205	36 804	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	43 057 658		43 057 658
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	79 826		79 826
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	788 627	788 627	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 378	1 378	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 192	82 192	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	417 971	417 971	
	Débiteurs divers	292 683	292 683	
	Charges constatées d'avances	464 408	464 408	
	TOTAL DES CREANCES		45 184 743	2 047 259
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	13 263	13 263		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	108 997	108 997		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	19 535 676			19 535 676
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 348 088	1 348 088		
	Personnel et comptes rattachés	442 825	442 825		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	321 883	321 883		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 599	68 599		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 163	22 163		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 204 860	2 204 860		
	Groupe et associés (2)	20 459 394	20 459 394		
	Autres dettes	1 278 908	1 278 908		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		45 804 655	26 268 980		19 535 676
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	249 915			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	307 485,00	4,6300	1 423 655,55
	Emises pendant l'exercice	169 958,00	4,6300	786 905,54
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	477 443,00	4,6300	2 210 561,09

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 423 656			786 906	2 210 561
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436			107 381 929	127 948 365
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	142 366	6 657			149 022
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 794 048	40 572			1 834 620
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 247 229	(3 247 229)		7 980 603	7 980 603
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				89 331	89 331
TOTAL	27 173 734	(3 200 000)		116 238 769	140 212 503

Date de l'assemblée générale 13/06/2024

Dividendes attribués 3 200 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 3 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 23 973 734

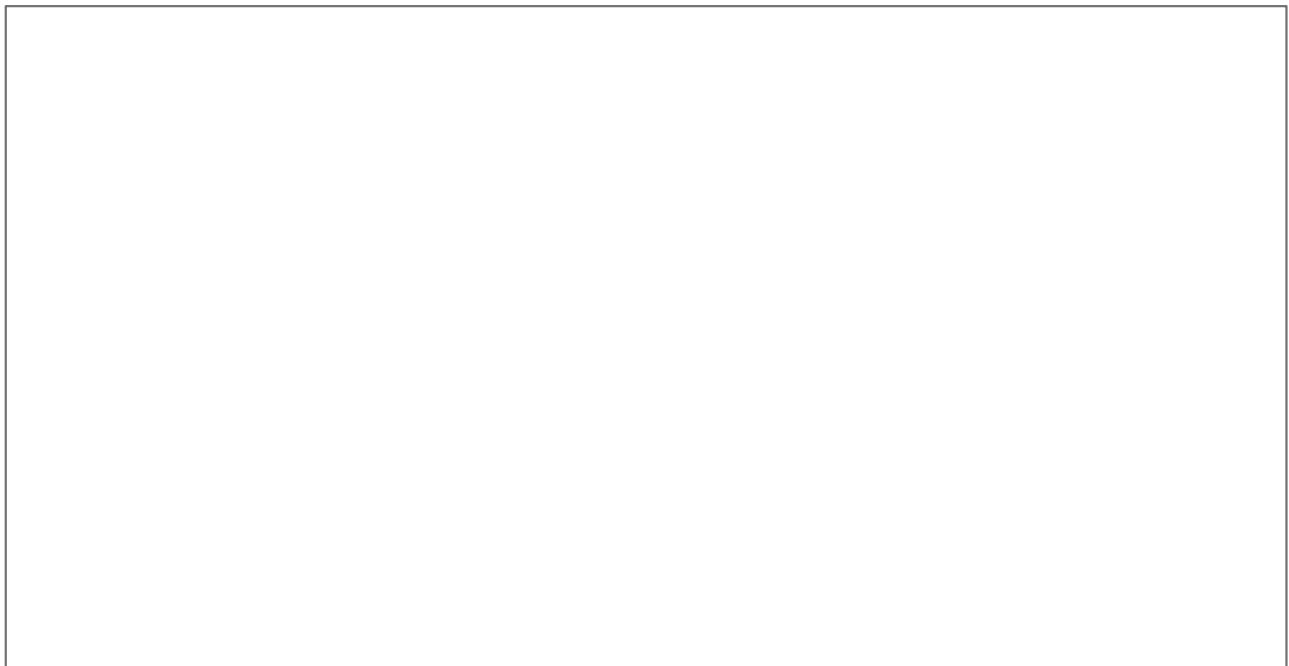
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 23 973 734

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 113 038 769

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 199	8 411	(6 212)	-73,86
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 715	539 844	(49 129)	-9,10
Dettes fiscales et sociales	634 454	499 413	135 041	27,04
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 278 908	1 136 757	142 150	12,50
TOTAL	2 406 275	2 184 425	221 851	10,16



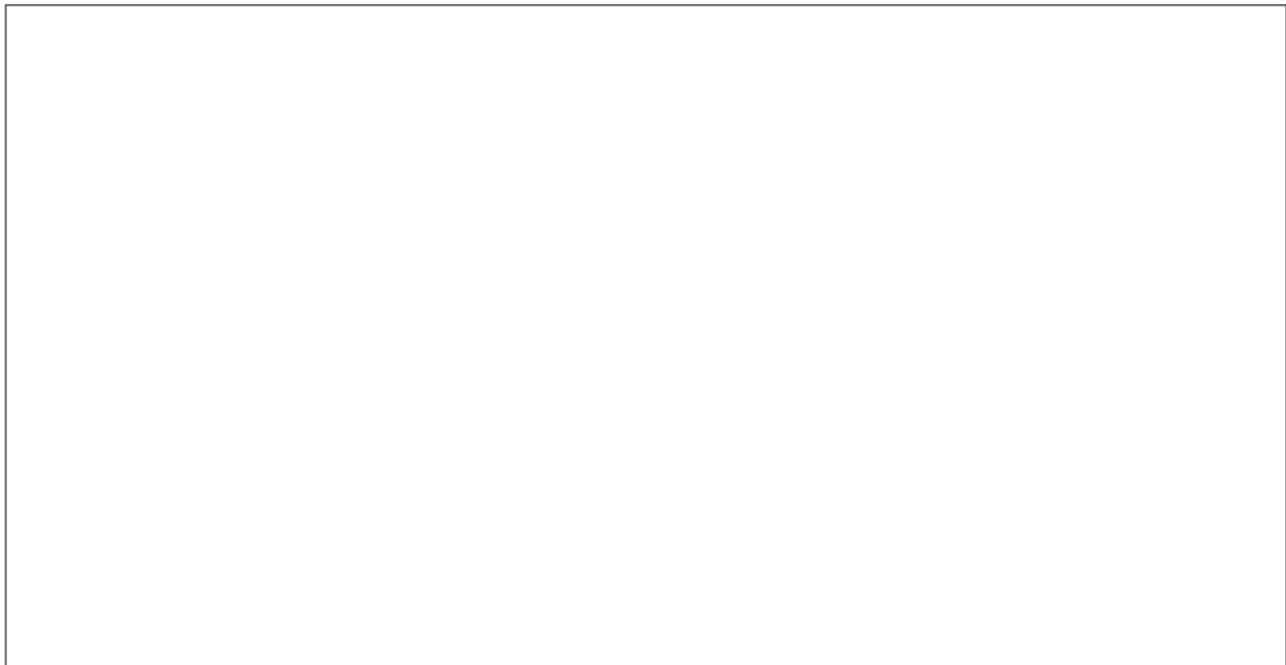
Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	476 682	1 289 417	(812 734) -63,03
Autres créances	1 378	849	529 62,30
TOTAL	478 060	1 290 266	(812 205) -62,95



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	464 408	544 779	(80 370) -14,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	464 408	544 779	(80 370) -14,75



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 731 785	7 625 265	10 357 049
TOTAL	2 731 785	7 625 265	10 357 049



Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		26	
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		42	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		8 307 881	253 466	8 054 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(73 812)		(73 812)
RESULTAT COMPTABLE		8 234 069	253 466	7 980 603

(1) après retraitements fiscaux.

Annexe libre

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 32 802 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 32 802 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Couverture de change

La société VALIANTYS GROUP a signé un accord de couverture de change Tunnel avec la HSBC avec un engagement d'acheter et de vendre 1,5 Millions de dollars par mois pour une période au 20 novembre 2024 au 23 avril 2025, avec un tunnel de taux de 1.05 à 1.11.

Garanties données

- Lettre de confort rédigée par la société VALIANTYS GROUP, qui confirme le soutien financier immédiat à la filiale VALIANTYS GMBH.

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant de l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière est estimé à la clôture de l'exercice à 77 951 Euros.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la sociétés.

Hypothèses de calcul retenues :

Taux d'actualisation : 3,25%

Taux de progression des salaires : 4%

Taux de charges sociales : 43% pour les cadres et 36% pour les non cadres

Age de départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation : Turn-over fort

Table d'espérance de vie : INSEE 2024

Tables retenues : SYNTEC Bureaux d'études

SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

Dénomination	Adresse	Capital social
VALIANTYS TOPCO	2 ESPL. COMPANS-CAFFARELLI BAT E TOULOUSE 2000 31000 TOULOUSE	17 031 922€

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
VALIANTYS SAS		550 517	99,95	190 036
VALIANTYS LIMITED		370 674	100,00	(550 745)
VALIANTYS INC		(1 310 197)	100,00	(1 479 829)
VALIANTYS SARL		938 321	100,00	236 031
VALIANTYS AMERICA INC		92 799 764	100,00	753 419
VALIANTYS BV		876 232	100,00	573 012
VALIANTYS GMBH		(1 013 623)	100,00	(1 113 153)
VALIANTYS SENEGAL		(15 690)	100,00	(10 106)
VALIANTYS GLOBAL DELIVERY		90 023	100,00	24 512
GLINTECH		3 485 260	100,00	494 270
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Les données des Filiales sont présentées en EUR au 31/12/2024.