

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 28/06/2024 - B2024/019908 - 2012 B 02520 - 752 945 923 - VALIANTYS GROUP

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		Néant <input type="checkbox"/> *					
Numéro SIRET * 7 5 2 9 4 5 9 2 3 0 0 0 3 1							
		Exercice N, clos le, 31122023					
		N-1 31122022					
		Net 3					
		Net 4					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
		Frais d'établissement *					
		CX	CQ				
		Frais de développement*	24 697	24 697			
		AF	AC				
		Concessions, brevets et droits similaires	98 357	96 714	1 642	22 791	
	AH	AI					
	Fonds commercial (1)						
	AJ	AK					
	Autres immobilisations incorporelles	986 510		986 510	54 129		
	AL	AM	<i>Certifié conforme à l'original par Florent RAZAFI</i>				
	AN	AC					
	AP	AC	<i>Florent RAZAFI</i>				
	AR	AS					
AT	AU	443 029	288 524	154 505	161 252		
AV	AW						
AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	CT					
	CU	CV	1 637 220		1 637 220	6 095 810	
	BB	BC	37 552 258		37 552 258	35 089 339	
	BD	BE	8 000		8 000	8 000	
	BF	BG					
	BH	BI	84 148		84 148	87 520	
TO TAL (II)		BJ	BK	40 834 220	409 935	40 424 284	41 518 841
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM				
		BN	BO				
		BP	BQ				
		BR	BS				
	BT	BU					
	CREANCES	BV	BW	38 361		38 361	21 588
		BX	BY	2 749 111		2 749 111	1 602 283
		BZ	CA	1 943 453		1 943 453	1 289 364
	CB	CC					
	DIVERS	CD	CE	2 000 357		2 000 357	
CF		CG	2 609 534		2 609 534	4 658 631	
Comptes de régularisation	CH	CI	544 779		544 779	435 737	
	TO TAL (III)		CJ	9 885 594	9 885 594	8 007 603	
	CW						
	CM						
CN		1 316 705		1 316 705	319 041		
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	52 036 518	1A	409 935	51 626 583	49 845 485
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 600 000	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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 :1 423 656.....)	DA	1 423 656	1 423 656
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	20 566 436	20 566 436
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	142 366	123 510
	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	1 794 048	1 727 093
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 247 229	3 985 811
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		197
	TOTAL (I)	DL	27 173 734	27 826 702
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 353 509	407 026
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	1 353 509	407 026
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	396 244	1 539 210
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	19 374 711	17 950 211
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 136 731	255 448
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 459 442	1 232 552
	Dettes fiscales et sociales	DY	730 650	607 455
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	26	2 595
Compte régul.	EB		24 094	
TOTAL (IV)	EC	23 097 804	21 611 565	
Ecart de conversion passif *	ED	1 536	192	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	51 626 583	49 845 485	
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	3 395 510	3 517 000	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	29 523	25 515	

* 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	6 130 715
		FJ	FK	FL	6 130 715
	Chiffres d'affaires nets*				8 207 004
	Production stockée * <i>Certifié conforme à l'original par Florent RAZAFI</i>			FM	
	Production immobilisée *			FN	545 177
	Subventions d'exploitation <i>Florent RAZAFI</i>			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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS	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 * (III)			GG	(368 539)
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	5 753 274
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	12 989
	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 FINANCIERES	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	3 911 438

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2024

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	20	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	53 182		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	4 565 993	20	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	62 843	9 471	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	4 518 499	550	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	1 804	88 182	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	4 583 146	98 203	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(17 153)	(98 183)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(17 112)	(172 555)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	19 535 951	11 063 698	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	16 288 722	7 077 888	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	3 247 229	3 985 811	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	5 750 766	4 899 545
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	1 161 388	20 365
	(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)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 906	15 498
	(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				
(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			12 976	1 314		
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRE				197		
SORTIES IMMOBILISATIONS			4 518 499	4 497 459		
PENALITES AMENDES			2 647			
SUITE CONTROLE FISCAL			49 024	67 023		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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 **51 626 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 535 951** euros et un total **charges** de **16 288 722** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 247 229** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Certifié conforme à l'original par Florent RAZAFI

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Florent RAZAFI

Mouvements de titres de participation:

En date du 14 février 2023, la société VALIANTYS GROUP a cédé la totalité de ses titres de la société EXPIUM LLC à la société VALIANTYS AMERICA INC.

En date du 09 juin 2023, la société VALIANTYS GROUP a souscrit 100% des titres de la société VALIANTYS SENEGAL, situé au Sénégal, lors de sa création.

En date du 16 juin 2023, la société VALIANTYS GROUP a souscrit 100% des titres de la société VALIANTYS GLOBAL DELIVERY, situé en France, lors de sa création.

En date du 29 décembre 2023, la société VALIANTYS GROUP, actionnaire unique de la société VALIANTYS GMBH, a pris la décision qu'une partie du prêt nominal entre les deux sociétés serait versé au capital de VALIANTYS GMBH pour un montant de 1 600 000 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 nouveau groupe fiscalement intégré depuis le 01 janvier 2023, la société VALIANTYS TOPCO étant devenue la nouvelle 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 déficit fiscal de -106 647 euros sur l'exercice 2023.

De ce fait, elle ne comptabilise uniquement qu'un crédit d'impôt mécénat de 17 112 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	24 697	50.00%
Concessions Droits et Brevets	98 357	33.33%

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697				24 697
	Autres	150 577		934 290		1 084 867
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 273		934 290		1 109 564
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	162 285		3 380		165 665
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	236 933		40 432		277 364
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	399 218		43 812		443 029	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	41 185 149		42 303 393	44 299 063	39 189 478
	Autres titres immobilisés	8 000				8 000
	Prêts et autres immobilisations financières	87 520		4 128	7 500	84 148
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 280 669		42 307 521	44 306 563	39 281 627
TOTAL	41 855 160		43 285 623		44 306 563	40 834 220

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697			24 697
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	73 656	23 058		96 714
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 353	23 058		121 411
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	48 954	16 473		65 427
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	189 012	34 085		223 097
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	237 966	50 558		288 524	
TOTAL		336 318	73 617		409 935

	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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	197		197	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		197		197	
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	319 041	1 316 705	319 041	1 316 705
	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	87 985	1 804	52 985	36 804	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		407 026	1 318 509	372 026	1 353 509
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		407 223	1 318 509	372 223	1 353 509

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	1 316 705	319 041	
		1 804	53 182	

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	37 552 258	1 600 000	35 952 258
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	84 148		84 148
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 749 111	2 749 111	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	849	849	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	170 541	170 541	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 664 980	1 664 980	
	Débiteurs divers	107 082	107 082	
	Charges constatées d'avances	544 779	544 779	
TOTAL DES CREANCES		42 873 749	6 837 342	36 036 407
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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)	29 523	29 523		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	366 721	257 884	108 837	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	18 456 726			18 456 726
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 459 442	1 459 442		
	Personnel et comptes rattachés	385 529	385 529		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216 879	216 879		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 254	112 254		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 988	15 988		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	917 985	917 985		
	Autres dettes	26	26		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		21 961 073	3 395 510	108 837	18 456 726
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 154 234			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2023	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			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	307 485,00	4,6300	1 423 655,55

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 423 656				1 423 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436				20 566 436
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	123 510	18 856			142 366
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 727 093	66 955			1 794 048
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 985 811	(3 985 811)		3 247 229	3 247 229
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	197			(197)	
TOTAL	27 826 702	(3 900 000)		3 247 032	27 173 734

Date de l'assemblée générale 21/04/2023

Dividendes attribués 3 900 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 3 900 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 23 926 702

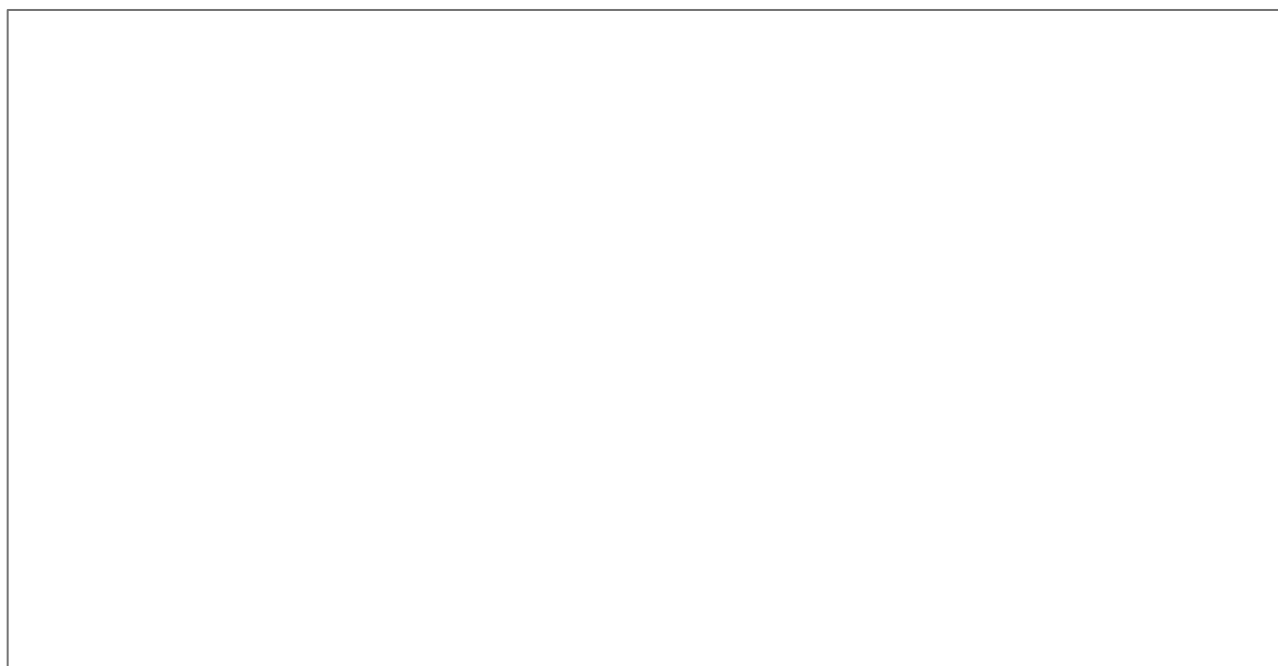
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 23 926 702

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 (652 968)

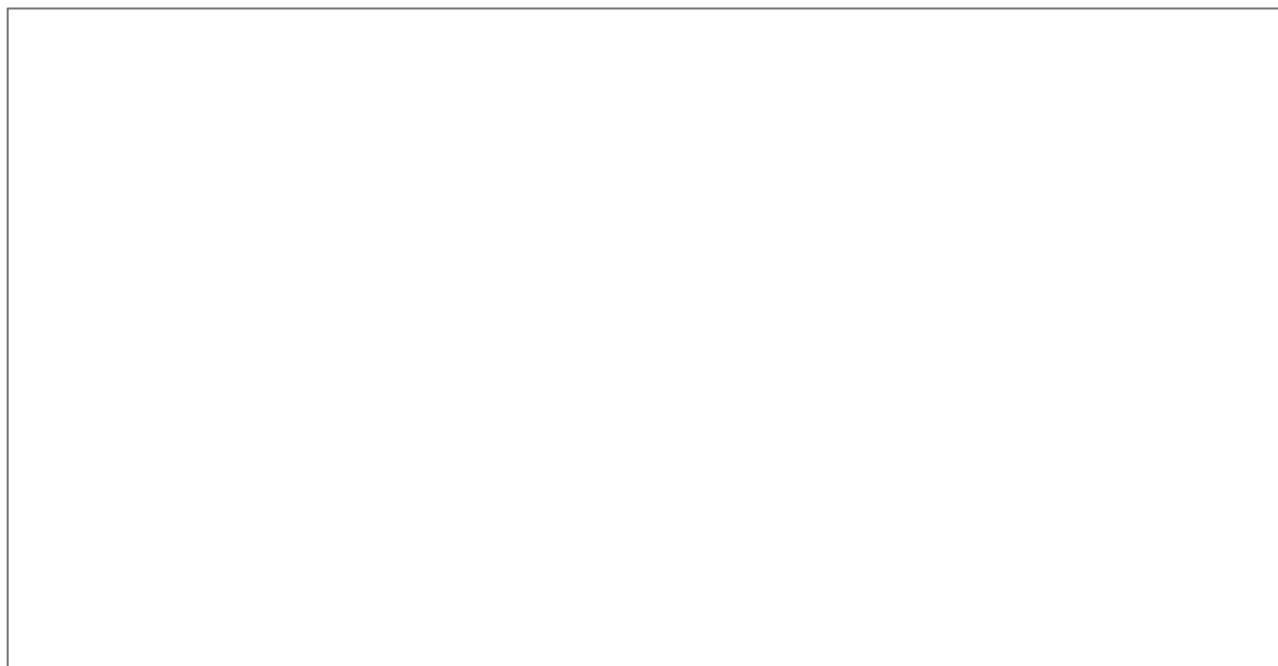
Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 411	3 546	4 865	137,2
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	539 844	647 785	(107 941)	-16,66
Dettes fiscales et sociales	499 413	378 271	121 142	32,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	26	2 595	(2 569)	-98,99
TOTAL	1 047 693	1 032 197	15 497	1,50



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 289 417	528 742	760 675	143,8
Autres créances	849	12 245	(11 396)	-93,07
TOTAL	1 290 266	540 987	749 279	138,5

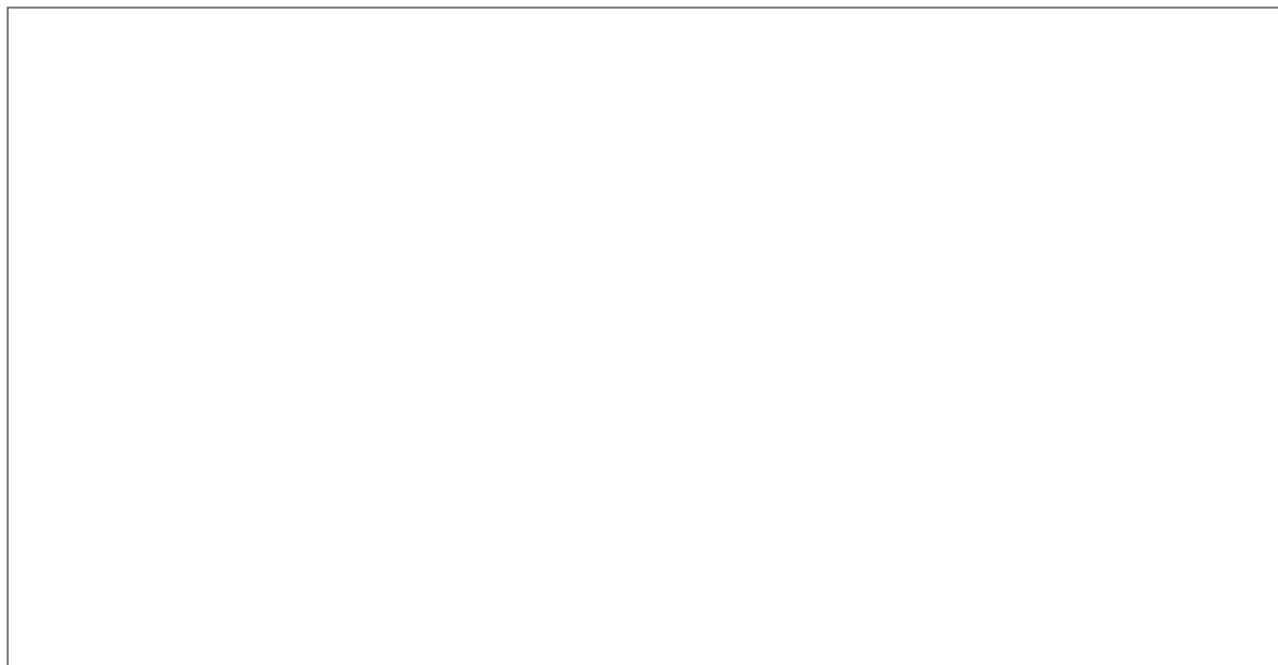


Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	544 779	435 737	109 041	25,02
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	544 779	435 737	109 041	25,02

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		24 094	(24 094)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		24 094	(24 094)	100,0



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 339 672	5 867 331	8 207 004
TOTAL	2 339 672	5 867 331	8 207 004

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		33	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 247 270	(17 112)	3 264 382
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(17 153)		(17 153)
RESULTAT COMPTABLE		3 230 117	(17 112)	3 247 229

(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 2 380 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 380 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 1,9 Millions de dollars par mois pour une période au 15 novembre 2023 au 15 avril 2024, avec un tunnel de taux de 1 à 1.10.

Garanties données

- Garantie donnée par la société VALIANTYS GROUP à CORPAY, en date du 14 décembre 2021 dans le cadre d'un contrat d'achats de devises USD entre celle-ci et la société VALIANTYS LIMITED.

La société VALIANTYS GROUP s'engage à la bonne et due exécution, au respect des engagements et conditions du contrat d'achats d'USD. En cas de défaillance, VALIANTYS GROUP sera responsable et devra indemniser CORPAY contre toutes pertes et dommages dues à la non exécution de cette convention.

- Lettres de confort rédigées par la société VALIANTYS GROUP, qui confirment le soutien financier immédiat aux filiales VALIANTYS AMERICA INC et VALIANTYS SENEGAL.

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 60 849 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 : 3,23%

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 2022

Tables retenues : SYNTEC Bureaux d'études

Annexe libre

SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

Dénomination	Adresse	Capital social
VALIANTYS TOPCO	2 ESPL. COMPANS-CAFFARELLI BAT E TOULOUSE 2000 31000 TOULOUSE	8 559 478 €

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
VALIANTYS SAS		2 960 480	99,96	2 481 735
VALIANTYS LIMITED		2 085 428	100,00	1 414 391
VALIANTYS INC		161 685	100,00	71 394
VALIANTYS SARL		1 030 363	100,00	532 741
VALIANTYS AMERICA INC		(883 204)	100,00	(212 671)
VALIANTYS BX		1 273 215	100,00	974 162
VALIANTYS GMBH		863 872	100,00	(1 507 915)
VALIANTYS SENEGAL		(15 494)	100,00	(5 585)
VALIANTYS GLOBAL DELIVERY		65 511	100,00	15 511
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				

VALIANTYS GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 1 572 250,77 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 13 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 247 228,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 247 228,99 euros
A la réserve légale	6 656,51 euros
Bénéfice distribuable restant à affecter :	3 240 572,48 euros
A titre de dividendes à l'associée unique (Soit environ 9,423 € brut par action)	3 200 000,00 euros
Le solde restant à affecter en totalité au compte « autres réserves »	40 572,48 euros

Les dividendes seraient mis en paiement au siège social à compter du jour de l'Assemblée Générale et au plus tard jusqu'au 30 septembre 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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>
31/12/2022	3 900 000 €	-	3 900 000 €
31/12/2021	2 600 000 €	1 902 160 €	697 840 €
31/12/2020	1 500 000 €	1 097 400 €	402 600 €

SEPTIEME 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.*

 Florent RAZAFI

VALIANTYS GROUP

Société par actions simplifiée

2 Espl. Compans Caffarelli, Tour Toulouse 2000

31000 TOULOUSE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Chrystèle THIZY
10 rue du 14 juillet
31100 Toulouse

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
S.A.S. au capital de 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

VALIANTYS GROUP

Société par actions simplifiée

2 Espl. Compans Caffarelli, Tour Toulouse 2000

31000 TOULOUSE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 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.

Toulouse et Balma le 28 mai 2024

Les commissaires aux comptes

Deloitte & Associés

 *Chrystèle THIZY*

Chrystèle THIZY

Fabien MATHIEU

Fabien MATHIEU

Etats financiers au 31/12/2023

Comptes Annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	24 697	24 697		
	Concessions brevets droits similaires	98 357	96 714	1 642	22 791
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	986 510		986 510	54 129
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	443 029	288 524	154 505	161 252
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 637 220		1 637 220	6 095 810	
Créances rattachées à des participations	37 552 258		37 552 258	35 089 339	
Autres titres immobilisés	8 000		8 000	8 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	84 148		84 148	87 520	
	TOTAL (II)	40 834 220	409 935	40 424 284	41 518 841
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	38 361		38 361	21 588
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 749 111		2 749 111	1 602 283
	Autres créances	1 943 453		1 943 453	1 289 364
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 000 357		2 000 357		
DISPONIBILITES	2 609 534		2 609 534	4 658 631	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	544 779		544 779	435 737
	TOTAL (III)	9 885 594		9 885 594	8 007 603
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	1 316 705		1 316 705	319 041	
	TOTAL ACTIF (I à VI)	52 036 518	409 935	51 626 583	49 845 485
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 600 000	3 610 849
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 423 656	1 423 656
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436	20 566 436
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	142 366	123 510
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 794 048	1 727 093
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 247 229	3 985 811
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		197	
Total des capitaux propres		27 173 734	27 826 702
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 353 509	407 026
	Provisions pour charges		
Total des provisions		1 353 509	407 026
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	396 244	1 539 210
	Emprunts et dettes financières divers (3)	19 374 711	17 950 211
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 136 731	255 448
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 459 442	1 232 552
	Dettes fiscales et sociales	730 650	607 455
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	26	2 595	
Produits constatés d'avance (1)		24 094	
Total des dettes		23 097 804	21 611 565
	Ecarts de conversion passif	1 536	192
TOTAL PASSIF		51 626 583	49 845 485
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 247 228,99	3 985 810,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 395 510	3 517 000
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	29 523	25 515
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 339 672	5 867 331	8 207 004	6 130 715
	Montant net du chiffre d'affaires	2 339 672	5 867 331	8 207 004	6 130 715
	Production stockée				
	Production immobilisée			545 177	
	Subventions d'exploitation			8 333	2 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 906	15 498
	Autres produits			97 130	8 258
	Total des produits d'exploitation (1)				8 862 551
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 266 760	4 102 180
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 164	59 207
	Salaires et traitements			1 863 684	1 604 446
	Charges sociales du personnel			889 778	719 438
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			73 617	91 700
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			97 087	197 791	
Total des charges d'exploitation (2)				9 231 090	6 774 763
RESULTAT D'EXPLOITATION				(368 539)	(617 626)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(368 539)	(617 626)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 753 274	4 888 397
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		12 989
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	319 041	648
	Différences positives de change	35 093	4 509
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 107 408	4 906 542
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 316 705	319 041
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 170 609	42 714
	Différences négatives de change	4 284	15 722
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 491 598	377 477
RESULTAT FINANCIER		3 615 809	4 529 065
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 247 270	3 911 438
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 352	
	Sur opérations en capital	4 497 459	20
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53 182	
	Total des produits exceptionnels	4 565 993	20
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	62 843	9 471
	Sur opérations en capital	4 518 499	550
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 804	88 182
	Total des charges exceptionnelles	4 583 146	98 203
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 153)	(98 183)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(17 112)	(172 555)
TOTAL DES PRODUITS		19 535 951	11 063 698
TOTAL DES CHARGES		16 288 722	7 077 888
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 247 229	3 985 811
(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	4 899 545
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 161 388	20 365

Etats financiers au 31/12/2023

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 **51 626 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 535 951** euros et un total **charges** de **16 288 722** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 247 229** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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

Mouvements de titres de participation:

En date du 14 février 2023, la société VALIANTYS GROUP a cédé la totalité de ses titres de la société EXPIUM LLC à la société VALIANTYS AMERICA INC.

En date du 09 juin 2023, la société VALIANTYS GROUP a souscrit 100% des titres de la société VALIANTYS SENEGAL, situé au Sénégal, lors de sa création.

En date du 16 juin 2023, la société VALIANTYS GROUP a souscrit 100% des titres de la société VALIANTYS GLOBAL DELIVERY, situé en France, lors de sa création.

En date du 29 décembre 2023, la société VALIANTYS GROUP, actionnaire unique de la société VALIANTYS GMBH, a pris la décision qu'une partie du prêt nominal entre les deux sociétés serait versé au capital de VALIANTYS GMBH pour un montant de 1 600 000 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 nouveau groupe fiscalement intégré depuis le 01 janvier 2023, la société VALIANTYS TOPCO étant devenue la nouvelle 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 déficit fiscal de -106 647 euros sur l'exercice 2023.

De ce fait, elle ne comptabilise uniquement qu'un crédit d'impôt mécénat de 17 112 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	24 697	50.00%
Concessions Droits et Brevets	98 357	33.33%

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697				24 697
	Autres	150 577		934 290		1 084 867
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	175 273		934 290		1 109 564
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	162 285		3 380		165 665
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	236 933		40 432		277 364
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	399 218		43 812		443 029	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	41 185 149		42 303 393	44 299 063	39 189 478
	Autres titres immobilisés	8 000				8 000
	Prêts et autres immobilisations financières	87 520		4 128	7 500	84 148
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 280 669		42 307 521	44 306 563	39 281 627
TOTAL	41 855 160		43 285 623	44 306 563	40 834 220	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697		24 697
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	73 656	23 058	96 714
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 353	23 058	121 411
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	48 954	16 473	65 427
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	189 012	34 085	223 097
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	237 966	50 558	288 524	
TOTAL	336 318	73 617	409 935	

	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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	197		197	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	197		197	
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	319 041	1 316 705	319 041	1 316 705
	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	87 985	1 804	52 985	36 804	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	407 026	1 318 509	372 026	1 353 509	
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	407 223	1 318 509	372 223	1 353 509	
Dont dotations et reprises  <ul style="list-style-type: none"> -d'exploitation -financières -exceptionnelles 		1 316 705 1 804	319 041 53 182		
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	37 552 258	1 600 000	35 952 258
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	84 148		84 148
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 749 111	2 749 111	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	849	849	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	170 541	170 541	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 664 980	1 664 980	
	Débiteurs divers	107 082	107 082	
	Charges constatées d'avances	544 779	544 779	
TOTAL DES CREANCES		42 873 749	6 837 342	36 036 407
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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)	29 523	29 523		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	366 721	257 884	108 837	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	18 456 726			18 456 726
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 459 442	1 459 442		
	Personnel et comptes rattachés	385 529	385 529		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216 879	216 879		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 254	112 254		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 988	15 988		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	917 985	917 985		
	Autres dettes	26	26		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		21 961 073	3 395 510	108 837	18 456 726
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 154 234			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

		31/12/2023	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		307 485,00	4,6300	1 423 655,55

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 423 656				1 423 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436				20 566 436
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	123 510	18 856			142 366
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 727 093	66 955			1 794 048
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 985 811	(3 985 811)		3 247 229	3 247 229
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	197			(197)	
TOTAL	27 826 702	(3 900 000)		3 247 032	27 173 734

Date de l'assemblée générale 21/04/2023

Dividendes attribués 3 900 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 3 900 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 23 926 702

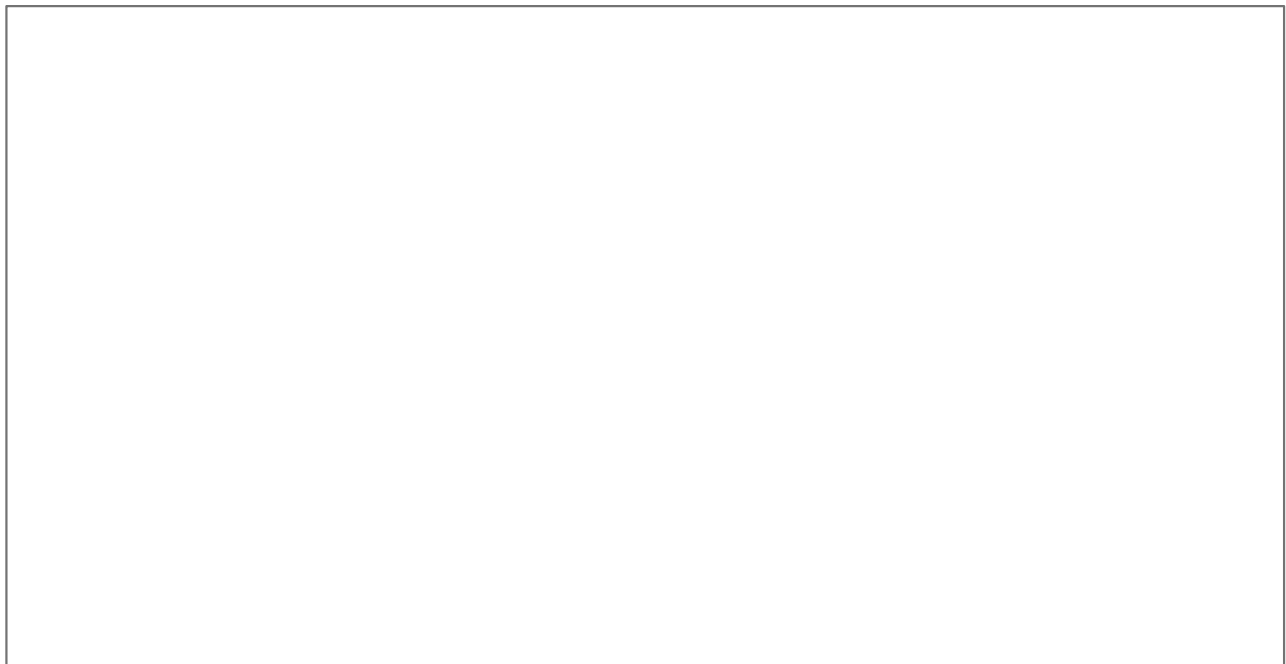
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 23 926 702

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 (652 968)

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 411	3 546	4 865	137,2
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	539 844	647 785	(107 941)	-16,66
Dettes fiscales et sociales	499 413	378 271	121 142	32,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	26	2 595	(2 569)	-98,99
TOTAL	1 047 693	1 032 197	15 497	1,50



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 289 417	528 742	760 675	143,8
Autres créances	849	12 245	(11 396)	-93,07
TOTAL	1 290 266	540 987	749 279	138,5

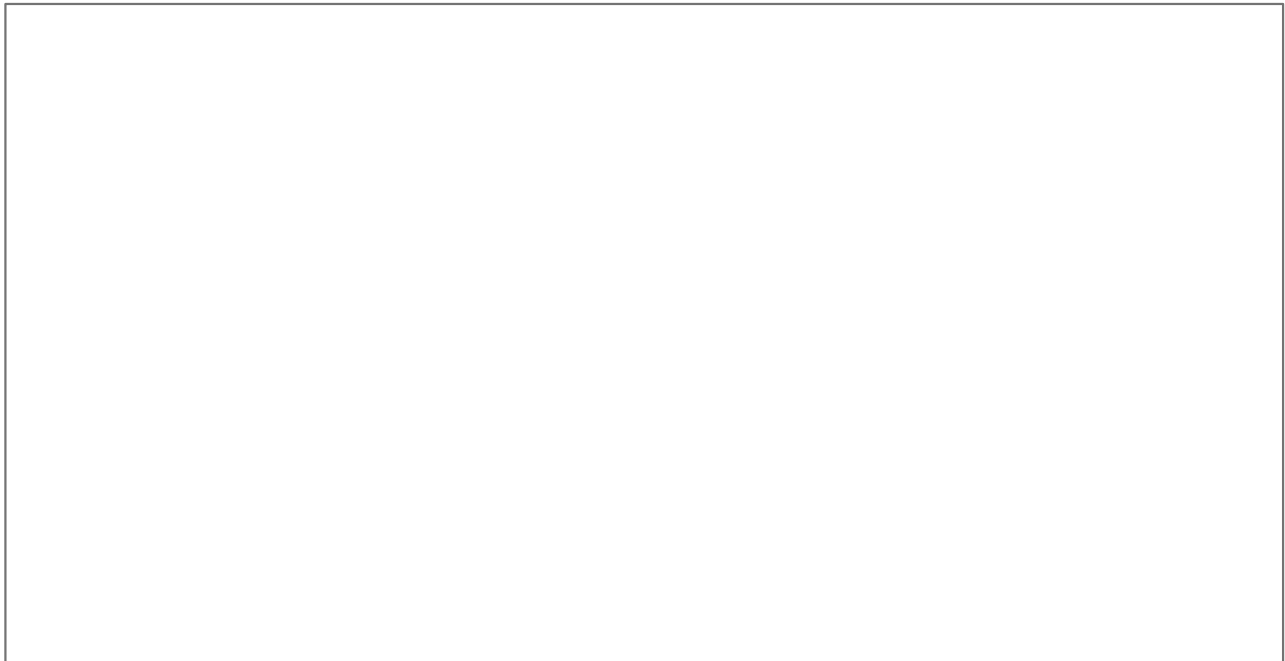


Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	544 779	435 737	109 041	25,02
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	544 779	435 737	109 041	25,02

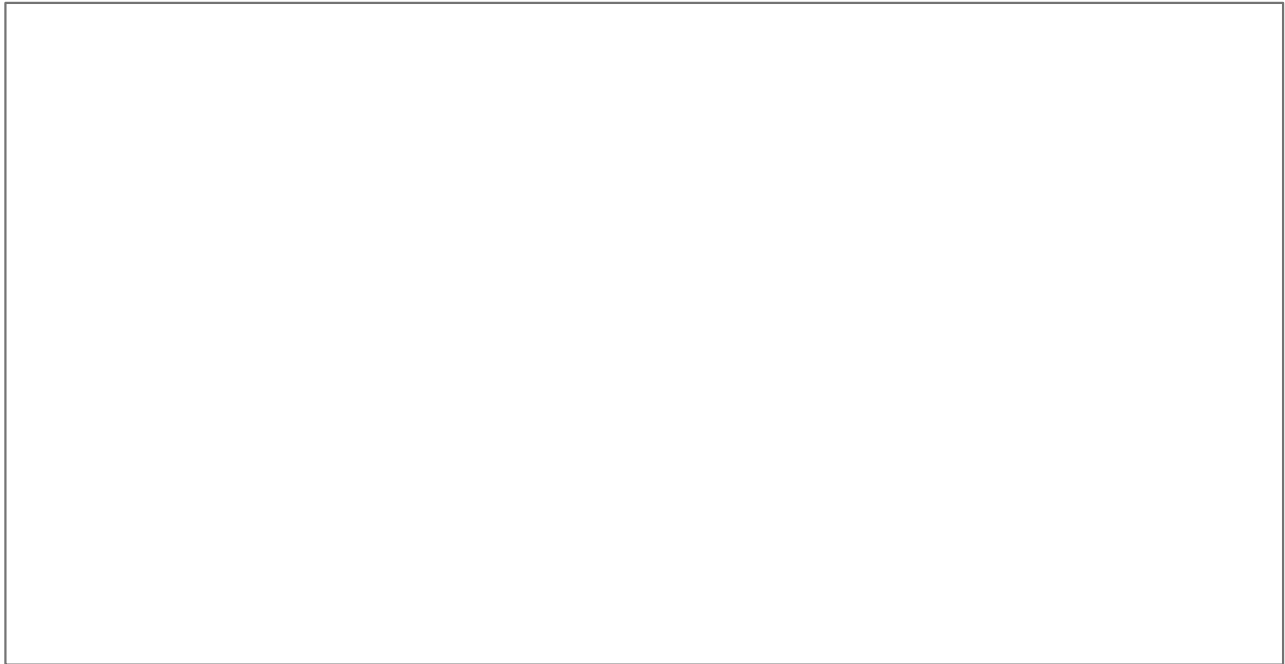
Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		24 094	(24 094)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		24 094	(24 094)	100,0



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 339 672	5 867 331	8 207 004
TOTAL	2 339 672	5 867 331	8 207 004



Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		33	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 247 270	(17 112)	3 264 382
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(17 153)		(17 153)
RESULTAT COMPTABLE		3 230 117	(17 112)	3 247 229

(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 2 380 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 380 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 1,9 Millions de dollars par mois pour une période au 15 novembre 2023 au 15 avril 2024, avec un tunnel de taux de 1 à 1.10.

Garanties données

- Garantie donnée par la société VALIANTYS GROUP à CORPAY, en date du 14 décembre 2021 dans le cadre d'un contrat d'achats de devises USD entre celle-ci et la société VALIANTYS LIMITED.

La société VALIANTYS GROUP s'engage à la bonne et due exécution, au respect des engagements et conditions du contrat d'achats d'USD. En cas de défaillance, VALIANTYS GROUP sera responsable et devra indemniser CORPAY contre toutes pertes et dommages dues à la non exécution de cette convention.

- Lettres de confort rédigées par la société VALIANTYS GROUP, qui confirment le soutien financier immédiat aux filiales VALIANTYS AMERICA INC et VALIANTYS SENEGAL.

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 60 849 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 : 3,23%

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 2022

Tables retenues : SYNTEC Bureaux d'études

Annexe libre

SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES

Dénomination	Adresse	Capital social
VALIANTYS TOPCO	2 ESPL. COMPANS-CAFFARELLI BAT E TOULOUSE 2000 31000 TOULOUSE	8 559 478 €

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
VALIANTYS SAS		2 960 480	99,96	2 481 735
VALIANTYS LIMITED		2 085 428	100,00	1 414 391
VALIANTYS INC		161 685	100,00	71 394
VALIANTYS SARL		1 030 363	100,00	532 741
VALIANTYS AMERICA INC		(883 204)	100,00	(212 671)
VALIANTYS BX		1 273 215	100,00	974 162
VALIANTYS GMBH		863 872	100,00	(1 507 915)
VALIANTYS SENEGAL		(15 494)	100,00	(5 585)
VALIANTYS GLOBAL DELIVERY		65 511	100,00	15 511
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				