

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02520

Numéro SIREN : 752 945 923

Nom ou dénomination : VALIANTYS GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010231

1 BILAN - ACTIF

**EXEMPLAIRE
POUR GREFFE**

Désignation de l'entreprise : **SAS VALIANTYS GROUP** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * **12**
 Adresse de l'entreprise : **2 esplanade Compans Caffarell 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. 31122022	N-1 31122021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC					
		Frais d'établissement *						
		Frais de développement*	CX	CQ	24 697	24 697		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	96 447	73 656	22 791	52 841
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	54 129	54 129		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL	AM					
		Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	399 218	237 966	161 252	195 954
		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	6 095 810	6 095 810	1 550 061		
Créances rattachées à des participations	BB		BC	35 089 339	35 089 339	2 669 650		
Autres titres immobilisés	BD		BE	8 000	8 000	8 000		
Prêts	BF		BG			1 189 049		
Autres immobilisations financières *	BH	BI	87 520	87 520	85 301			
TOTAL (II)		BJ	BK	41 855 160	336 318	41 518 841	5 750 857	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM					
		Matières premières, approvisionnements						
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	CREANCES	BT	BU					
		Marchandises						
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	21 588	21 588	31 102	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 602 283	1 602 283	634 053	
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 289 364	1 289 364	744 704	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE					
	Disponibilités	CF	CG	4 658 631	4 658 631	3 817 946		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	435 737	435 737	256 373		
TOTAL (III)		CJ	CK	8 007 603	8 007 603	5 484 178		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		319 041	319 041	648		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	50 181 804	336 318	49 845 485	11 235 683	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 610 849	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks :			Créances :			

Copie certifiée conforme

* 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 :1.423.656.....)	DA	1 423 656	1 060 733
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	20 566 436	490 649
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	123 510	123 510
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 727 093	2 643 139
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 985 811	1 683 954
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	197	
	TOTAL (I)	DL	27 826 702	6 001 984
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	407 026	648
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	407 026	648
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 539 210	2 446 037
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	17 950 211	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	255 448	146 739
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 232 552	1 217 956
	Dettes fiscales et sociales	DY	607 455	1 421 251
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régulier	Autres dettes	EA	2 595	26
	Produits constatés d'avance (4)	EB	24 094	
TOTAL (IV)	EC	21 611 565	5 232 009	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	192	1 041
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	49 845 485	11 235 683	
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	3 517 000	3 571 430	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	25 515	6 522	

* 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)		
		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	2 281 317	FH	3 849 398	FI	6 130 715	4 753 480
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 281 317	FK	3 849 398	FL	6 130 715	4 753 480
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	15 498	7 687
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 258	7 145
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 157 137
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	4 102 180	3 447 126
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	59 207	51 927
	Salaires et traitements *					FY	1 604 446	1 734 554
	Charges sociales (10)					FZ	719 438	784 351
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	91 700	98 077
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	197 791	5 382
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 774 763	6 121 418	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(617 626)	(1 353 105)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4 888 397	2 340 373
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12 989	29 387
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	648	74 903
	Différences positives de change					GN	4 509	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	4 906 542	2 444 663	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	319 041	648
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	42 714	24 884
	Différences négatives de change					GS	15 722	282
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	377 477	25 814	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	4 529 065	2 418 849	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	3 911 438	1 065 744	

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	28 816
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 489 129
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 517 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 471 500
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	550 233 807
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	88 182
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	98 203 234 307
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(98 183) 283 638
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(172 555) (334 572)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 063 698 7 730 921
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 077 888 6 046 967
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	3 985 811 1 683 954
RENVIS	(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	
		IG	28 816
	(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)	IH	500
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	4 899 545 2 369 761
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	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) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	15 498 7 687
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) 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	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	197		
PROVISION POUR LITIGE	87 985		
SORTIE IMMOBILISATION FINANCIERE	550	20	
PENALITES AMENDES	5 019		
RAPPELS IMPOTS DEDUCTIBLES	4 452		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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 **49 845 485 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 11 063 698 euros** et un total **charges de 7 077 888 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 985 811 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 :

En date du 28 juin 2022, la société VALIANTYS GROUP a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 53 636 actions ordinaires nouvelles dans le cadre de l'exercice des bons de souscription de part créateur d'entreprise, ayant pour effet de porter le capital social de la société à 1 309 068 euros, assortie d'une prime d'émission de 6 493 536 euros.

En date du 12 décembre 2022, puis du 15 décembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a procédé à deux augmentations de capital par émission de 16 623 actions ordinaires nouvelles, puis 8 126 actions ordinaires nouvelles en contrepartie de l'apport de 18.43% de titres EXPIUM . Ces deux augmentations successives ont pour effet de porter le capital social de la société à 1 423 656 euros, assorties d'une prime d'émission cumulée de 13 582 251 euros.

Acquisition de titres de participation:

En date du 14 novembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a acquis 100% des titres de la société CORMORAN GR1 GMBH, situé en Allemagne, renommée VALIANTYS GMBH le 14 décembre 2022.

En date du 14 décembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a reçu 18,43% des titres de la société EXPIUM LLC au titre d'un apport en nature de son actionnaire unique, rémunéré par une augmentation de capital de VALIANTYS GROUP.

Règles et Méthodes Comptables

Accord de financement Global:

La société Valiantys Group a signé le 28 novembre 2022 auprès de la BNP un accord de financement global (GFA) pour une durée initiale de 3 ans.

Conflit en Ukraine :

L'émergence du conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité de la société lors de cet exercice.

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.

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 2015. Elle est société 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.

Règles et Méthodes Comptables

La société VALIANTYS GROUP a édclaré au titre de l'exercice 2022 :

- un bénéfice fiscal d'ensemble de 1 594 536 euros
- un impôt d'intégration fiscale du groupe de 398 634 euros imputé d'une réduction d'impôt mécénat de 9 000 euros.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissements
Frais de recherche et Développement	24 697	50.00%
Concessions Droits et Brevets	96 447	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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697				24 697
	Autres	96 447		54 129		150 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 144		54 129		175 273
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	162 285				162 285
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	209 984		26 949		236 933
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	372 269		26 949		399 218	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 219 711		42 325 031	5 359 594	41 185 149
	Autres titres immobilisés	8 000				8 000
	Prêts et autres immobilisations financières	1 274 350		2 219	1 189 049	87 520
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 502 062		42 327 250		6 548 643	41 280 669
TOTAL	5 995 475		42 408 328		6 548 643	41 855 160

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697		24 697
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	43 606	30 050	73 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 303	30 050	98 353
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 710	16 244	48 954
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	143 605	45 406	189 012
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176 315	61 650	237 966	
TOTAL	244 618	91 700	336 318	

	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	197						197
TOTAL	197						197
TOTAL GENERAL NON VENTILE			197				197

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES			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	648	319 041	648	319 041
	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		87 985	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		648	407 026	648	407 026
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		648	407 223	648	407 223

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		319 041	648	
			88 182		

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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 089 339	3 610 849	31 478 490
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	87 520		87 520
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 602 283	1 602 283	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	312 677	312 677	
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 501	146 501	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	818 388	818 388	
	Débiteurs divers	11 798	11 798	
	Charges constatées d'avances	435 737	435 737	
TOTAL DES CREANCES		38 504 243	6 938 234	31 566 010
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 189 049		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	25 515	25 515		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 513 695	1 154 943	358 753	
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	17 480 365			17 480 365
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 232 552	1 232 552		
	Personnel et comptes rattachés	290 263	290 263		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 311	178 311		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 507	83 507		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 374	55 374		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	469 846	469 846		
	Autres dettes	2 595	2 595		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	24 094	24 094			
TOTAL DES DETTES		21 356 118	3 517 000	358 753	17 480 365
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 480 365				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	925 510				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
------------	--------	---------------	---------

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	229 100,00	4,6300	1 060 733,00
	Emises pendant l'exercice	78 385,00	4,6300	362 922,55
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	307 485,00	4,6300	1 423 655,55

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		540 987
Autres créances clients		528 742
CLIENTS FAE I/C CH	118 254	
CLIENTS FAE I/C FR	498	
CLIENTS FAE I/C BX	59 544	
CLIENTS FAE I/C CA	142 523	
CLIENTS FAE I/C US	203 441	
CLIENTS FAE I/C TC	4 482	
Autres créances		12 245
FOURNISSEURS.AVOIRS A RECEVOIR	11 798	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	447	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		1 032 197
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 546
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	709	
INTERETS COURUS A PAYER	2 837	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		647 785
FACTURES NON PARVENUES I/C UK	120 356	
FACTURES NON PARVENUES I/C CA	8 723	
FOURNISSEURS FACT. N/PARV	491 850	
FACTURES NON PARVENUES I/C US	4 505	
FACTURES NON PARVENUES I/C HO	22 351	
Dettes fiscales et sociales		378 271
PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	112 715	
PERSONNEL/AUTRES CHARGES A PAY	177 549	
CHARGES SOC. A PAYER S/ CP	43 679	
AUTRES CHARGES A PAYER	36 746	
PRODUITS A RECEVOIR	93	
ETAT.CHARGES A PAYER	5 151	
ETAT CH A PAYER FORM CONTINUE	434	
ETAT CH A PAYER ADESATT	343	
ETAT CH A PAYER TAXE APPRENT.	1 562	
Autres dettes		2 595
AVOIRS A EMETTRE I/C FR	2 344	
CAP ASS SUR EMPRUNT	251	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		435 737	435 737
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			435 737

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		24 094	24 094
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			24 094

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 060 733			362 923	1 423 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	490 649			20 075 788	20 566 436
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	123 510				123 510
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 643 139			(916 046)	1 727 093
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 683 954	(1 683 954)		3 985 811	3 985 811
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				197	197
TOTAL	6 001 984	(1 683 954)		23 508 672	27 826 702

Date de l'assemblée générale 15/04/2022

Dividendes attribués 2 600 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 683 954

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 318 030

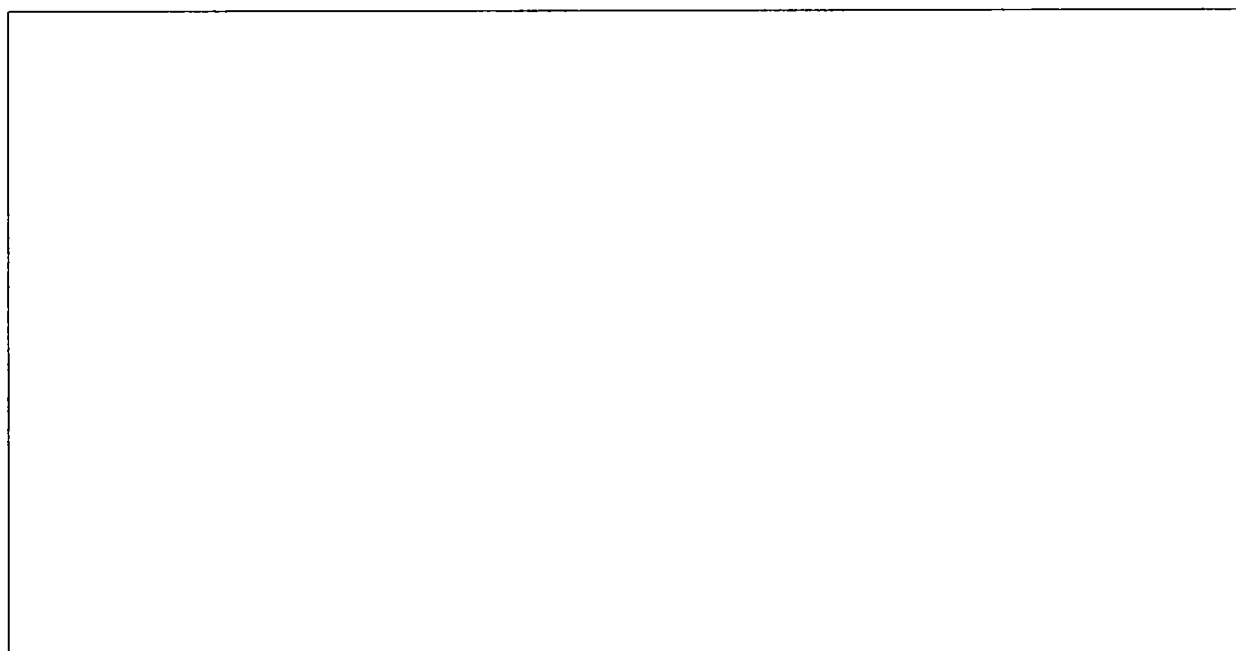
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 318 030

² Dont 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 21 824 718

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 281 317	3 849 398	6 130 715
TOTAL	2 281 317	3 849 398	6 130 715



Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		30	

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 911 438	(172 555)	4 083 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(98 183)		(98 183)
RESULTAT COMPTABLE		3 813 256	(172 555)	3 985 811

(1) après retraitements fiscaux.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a enregistré dans ses comptes un Impôt groupe de 398 634 euros. Elle a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Mécénat pour 9 000 euros au titre de l'exercice 2022.

Sa société filiale, VALIANTYS SAS, lui a transféré un impôt de 590 096 euros et aucune contribution sociale à l'IS.

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 60 719 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 60 719 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Garanties données

- Garantie donnée par la société VALIANTYS GROUP à GLOBAL REACH PARTNERS LIMITED, 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 GLOBAL REACH PARTNERS LIMITED contre toutes pertes et dommages dues à la non exécution de cette convention.

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

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 49 749 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 : 3,86%

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

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
VALIANTYS SAS		1 978 745	99,95	1 577 317
VALIANTYS UK		609 594	100,00	303 074
VALIANTYS CA		96 327	100,00	233 406
VALIANTYS CH		1 724 580	100,00	1 253 392
VALIANTYS AMERICA INC		(688 963)	100,00	(129 440)
VALIANTYS BX		979 052	100,00	846 980
VALIANTYS GMBH		22 500	100,00	(2 500)
2. Participations (10 à 50 %)				
EXPIUM LLC		952 121	18,43	1 397 096
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 1 423 655,55 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 21 AVRIL 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

TROISIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 3 985 810,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 985 810,71 euros
A la réserve légale	18 855,85 euros
Bénéfice distribuable restant à affecter :	3 966 954,86 euros
A titre de dividendes (Soit environ 12,684 € brut par action)	3 900 000,00 euros
Le solde restant à affecter en totalité au compte « autres réserves »	66 954,86 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient d'environ de 23 926 702 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 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 900 000 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>Éligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>	<i>Non éligibles abattement art. 158-3-2 CGI</i>
31/12/2021	2 600 000 €	1 902 160 €	697 840 €
31/12/2020	1 500 000 €	1 097 400 €	402 600 €
31/12/2019	750 000 €	548 700 €	201 300 €

JB

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.

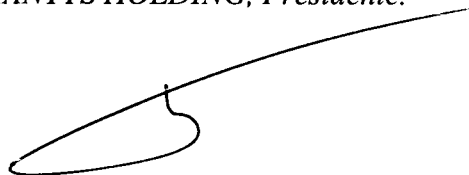
Certifié conforme

P/ VALIANTYS HOLDING

Présidente

Représentée par Jérôme ANSTROUSSE

*Directeur Général de VALIANTYS
TOPCO, elle-même Présidente de
VALIANTYS HOLDING, Présidente.*

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal line that curves upwards at the right end, with a small loop underneath.

VALIANTYS GROUP

Société par actions simplifiée

2 Esplanade Compans Caffarelli

Bâtiment E - Tour Toulouse 2000

31 000 Toulouse

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Philippe HIRIART-DURRUTY

10 rue du 14 Juillet

31 100 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 Esplanade Compans Caffarelli

Bâtiment E - Tour Toulouse 2000

31 000 Toulouse

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société VALIANTYS GROUP

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALIANTYS GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 aux associés.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle au sens des articles L. 233-6 et L. 247-1 du code de commerce, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

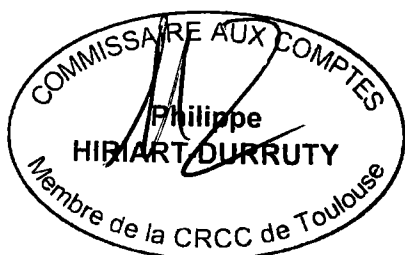
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse et Balma, le 4 avril 2023

Les commissaires aux comptes

Philippe HIRIART-DURRUTY



Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a vertical stroke.

Fabien MATHIEU

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	24 697	24 697		
	Concessions brevets droits similaires	96 447	73 656	22 791	52 841
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	54 129		54 129	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.				
	Autres immobilisations corporelles	399 218	237 966	161 252	195 954
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 095 810		6 095 810	1 550 061	
Créances rattachées à des participations	35 089 339		35 089 339	2 669 650	
Autres titres immobilisés	8 000		8 000	8 000	
Prêts				1 189 049	
Autres immobilisations financières	87 520		87 520	85 301	
TOTAL (II)		41 855 160	336 318	41 518 841	5 750 857
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	21 588		21 588	31 102
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 602 283		1 602 283	634 053
	Autres créances	1 289 364		1 289 364	744 704
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 658 631		4 658 631	3 817 946	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	435 737		435 737	256 373
	TOTAL (III)	8 007 603		8 007 603	5 484 178
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	319 041		319 041	648	
TOTAL ACTIF (I à VI)		50 181 804	336 318	49 845 485	11 235 683
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 610 849	169 500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 423 656	1 060 733
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 566 436	490 649
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	123 510	123 510
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 727 093	2 643 139
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 985 811	1 683 954
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	197		
Total des capitaux propres		27 826 702	6 001 984
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	407 026	648
	Provisions pour charges		
Total des provisions		407 026	648
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 539 210	2 446 037
	Emprunts et dettes financières divers (3)	17 950 211	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	255 448	146 739
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 552	1 217 956
	Dettes fiscales et sociales	607 455	1 421 251
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 595	26	
Produits constatés d'avance (1)		24 094	
Total des dettes		21 611 565	5 232 009
Ecarts de conversion passif		192	1 041
TOTAL PASSIF		49 845 485	11 235 683
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 985 810,71	1 683 953,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 517 000	3 571 430
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		25 515	6 522
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 281 317	3 849 398	6 130 715	4 753 480
	Montant net du chiffre d'affaires	2 281 317	3 849 398	6 130 715	4 753 480
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 498	7 687
	Autres produits			8 258	7 145
	Total des produits d'exploitation (1)				6 157 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 102 180	3 447 126
	Impôts, taxes et versements assimilés			59 207	51 927
	Salaires et traitements			1 604 446	1 734 554
	Charges sociales du personnel			719 438	784 351
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			91 700	98 077
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			197 791	5 382	
Total des charges d'exploitation (2)				6 774 763	6 121 418
RESULTAT D'EXPLOITATION				(617 626)	(1 353 105)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(617 626)	(1 353 105)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	4 888 397	2 340 373
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	12 989	29 387
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	648	74 903
	Différences positives de change	4 509	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	4 906 542	2 444 663
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	319 041	648
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 714	24 884
	Différences négatives de change	15 722	282
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	377 477	25 814
RESULTAT FINANCIER		4 529 065	2 418 849
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 911 438	1 065 744
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		28 816
	Sur opérations en capital	20	489 129
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	20	517 944
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 471	500
	Sur opérations en capital	550	233 807
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	88 182	
	Total des charges exceptionnelles	98 203	234 307
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(98 183)	283 638
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(172 555)	(334 572)
TOTAL DES PRODUITS		11 063 698	7 730 921
TOTAL DES CHARGES		7 077 888	6 046 967
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 985 811	1 683 954
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			28 816
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			500
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 899 545	2 369 761
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		20 365	

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 **49 845 485 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 11 063 698 euros** et un total **charges de 7 077 888 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 985 811 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 :

En date du 28 juin 2022, la société VALIANTYS GROUP a procédé à une augmentation de capital par l'émission de 53 636 actions ordinaires nouvelles dans le cadre de l'exercice des bons de souscription de part créateur d'entreprise, ayant pour effet de porter le capital social de la société à 1 309 068 euros, assortie d'une prime d'émission de 6 493 536 euros.

En date du 12 décembre 2022, puis du 15 décembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a procédé à deux augmentations de capital par émission de 16 623 actions ordinaires nouvelles, puis 8 126 actions ordinaires nouvelles en contrepartie de l'apport de 18,43% de titres EXPIUM . Ces deux augmentations successives ont pour effet de porter le capital social de la société à 1 423 656 euros, assorties d'une prime d'émission cumulée de 13 582 251 euros.

Acquisition de titres de participation:

En date du 14 novembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a acquis 100% des titres de la société CORMORAN GR1 GMBH, situé en Allemagne, renommée VALIANTYS GMBH le 14 décembre 2022.

En date du 14 décembre 2022, la société VALIANTYS GROUP a reçu 18,43% des titres de la société EXPIUM LLC au titre d'un apport en nature de son actionnaire unique, rémunéré par une augmentation de capital de VALIANTYS GROUP.

Règles et Méthodes Comptables

Accord de financement Global:

La société Valiantys Group a signé le 28 novembre 2022 auprès de la BNP un accord de financement global (GFA) pour une durée initiale de 3 ans.

Conflit en Ukraine :

L'émergence du conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité de la société lors de cet exercice.

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.

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 2015. Elle est société 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.

Règles et Méthodes Comptables

La société VALIANTYS GROUP a édclaré au titre de l'exercice 2022 :

- un bénéfice fiscal d'ensemble de 1 594 536 euros
- un impôt d'intégration fiscale du groupe de 398 634 euros imputé d'une réduction d'impôt mécénat de 9 000 euros.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissements
Frais de recherche et Développement	24 697	50.00%
Concessions Droits et Brevets	96 447	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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	24 697				24 697
	Autres	96 447		54 129		150 577
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 144		54 129		175 273
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage Industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	162 285				162 285
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	209 984		26 949		236 933
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	372 269		26 949		399 218	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	4 219 711		42 325 031	5 359 594	41 185 149
	Autres titres immobilisés	8 000				8 000
	Prêts et autres immobilisations financières	1 274 350		2 219	1 189 049	87 520
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 502 062		42 327 250		6 548 643	41 280 669
TOTAL	5 995 475		42 408 328		6 548 643	41 855 160

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	24 697			24 697
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 606	30 050		73 656
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 303	30 050		98 353
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 710	16 244		48 954
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	143 605	45 406		189 012
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176 315	61 650		237 966
TOTAL	244 618	91 700		336 318

	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	197						197
TOTAL	197						197
TOTAL GENERAL NON VENTILE			197				197

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES			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	648	319 041	648	319 041
	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		87 985	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		648	407 026	648	407 026
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		648	407 223	648	407 223

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> -d'exploitation -financières -exceptionnelles 		319 041 88 182	648	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 089 339	3 610 849	31 478 490
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	87 520		87 520
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 602 283	1 602 283	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	312 677	312 677	
	Taxes sur la valeur ajoutée	146 501	146 501	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	818 388	818 388	
Débiteurs divers	11 798	11 798		
Charges constatées d'avances	435 737	435 737		
TOTAL DES CREANCES		38 504 243	6 938 234	31 566 010
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 189 049		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)	25 515	25 515		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 513 695	1 154 943	358 753	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	17 480 365			17 480 365
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 232 552	1 232 552		
	Personnel et comptes rattachés	290 263	290 263		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 311	178 311		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 507	83 507		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 374	55 374		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	469 846	469 846		
Autres dettes	2 595	2 595			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	24 094	24 094			
TOTAL DES DETTES		21 356 118	3 517 000	358 753	17 480 365
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 480 365			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		925 510			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	229 100,00	4,6300	1 060 733,00
	Emises pendant l'exercice	78 385,00	4,6300	362 922,55
	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 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	1 060 733			362 923	1 423 656
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	490 649			20 075 788	20 566 436
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	123 510				123 510
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 643 139			(916 046)	1 727 093
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 683 954	(1 683 954)		3 985 811	3 985 811
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				197	197
TOTAL	6 001 984	(1 683 954)		23 508 672	27 826 702

Date de l'assemblée générale 15/04/2022

Dividendes attribués 2 600 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 683 954

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 318 030

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 318 030

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 21 824 718

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 546	2 630	915	34,80
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	647 785	434 812	212 973	48,98
Dettes fiscales et sociales	378 271	637 899	(259 628)	-40,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 595	26	2 569	N/S
TOTAL	1 032 197	1 075 368	(43 171)	-4,01



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	528 742	384 897	143 844	37,37
Autres créances	12 245	5 515	6 730	122,0
TOTAL	540 987	390 413	150 574	38,57

--

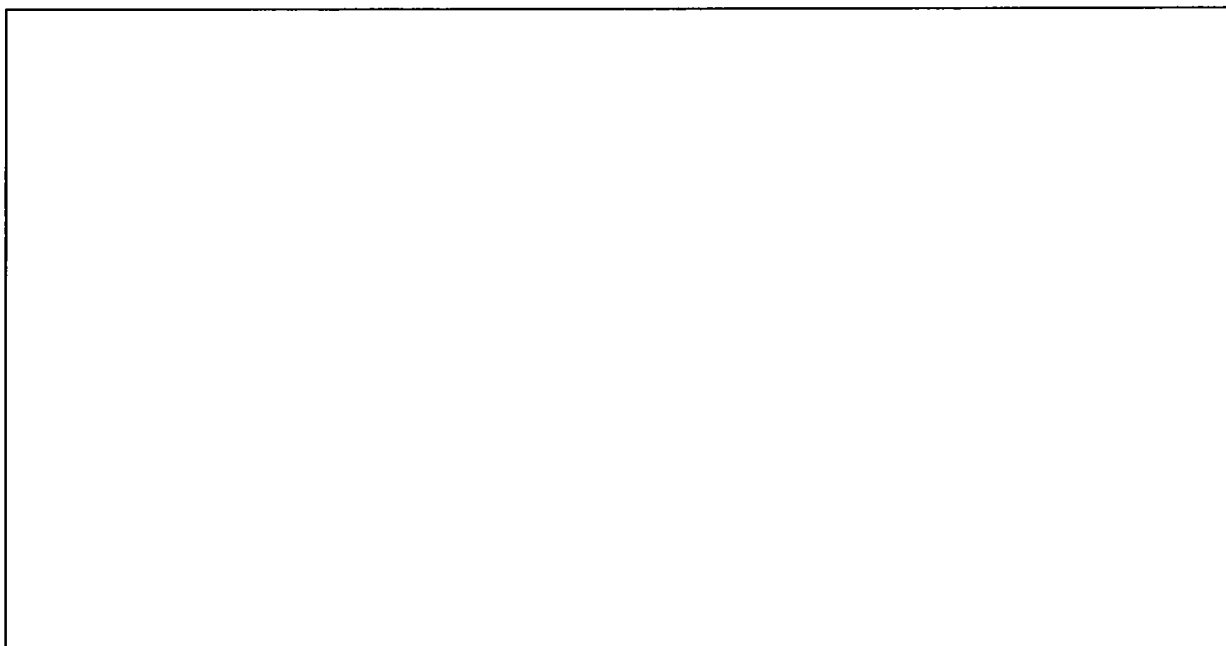
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	435 737	256 373	179 365 69,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	435 737	256 373	179 365 69,96

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	24 094		24 094
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	24 094		24 094



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 281 317	3 849 398	6 130 715
TOTAL	2 281 317	3 849 398	6 130 715

--

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires			
	Employés		14	
	Ouvriers			
	TOTAL		30	

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après Impôts
RESULTAT COURANT		3 911 438	(172 555)	4 083 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(98 183)		(98 183)
RESULTAT COMPTABLE		3 813 256	(172 555)	3 985 811

(1) après retraitements fiscaux.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a enregistré dans ses comptes un Impôt groupe de 398 634 euros. Elle a bénéficié d'un Crédit d'Impôt Mécénat pour 9 000 euros au titre de l'exercice 2022.

Sa société filiale, VALIANTYS SAS, lui a transféré un impôt de 590 096 euros et aucune contribution sociale à l'IS.

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 60 719 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 60 719 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Garanties données

- Garantie donnée par la société VALIANTYS GROUP à GLOBAL REACH PARTNERS LIMITED, 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 GLOBAL REACH PARTNERS LIMITED contre toutes pertes et dommages dues à la non exécution de cette convention.

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

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 49 749 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 : 3,86%

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

Filiales et participations

31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
VALIANTYS SAS	1 978 745	99,95	1 577 317
VALIANTYS UK	609 594	100,00	303 074
VALIANTYS CA	96 327	100,00	233 406
VALIANTYS CH	1 724 580	100,00	1 253 392
VALIANTYS AMERICA INC	(688 963)	100,00	(129 440)
VALIANTYS BX	979 052	100,00	846 980
VALIANTYS GMBH	22 500	100,00	(2 500)
2. Participations (10 à 50 %)			
EXPIUM LLC	952 121	18,43	1 397 096
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			