

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02907 Numéro SIREN : 504 620 766 Nom ou dénomination : BOTERO
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/049061

BOTERO
94 QUAI CHARLES DE GAULLE
69463 LYON CEDEX 06
0472691111

Certifié conforme

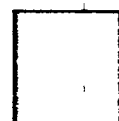
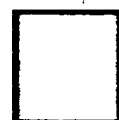



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020



Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	756	113	642	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	756	113	642	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	497 132	134 030	363 102	419 934
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	497 132	134 030	363 102	419 934
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 839 749		3 839 749	3 830 599
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 811		13 811	13 274
TOTAL immobilisations financières :	3 853 560		3 853 560	3 843 873
ACTIF IMMOBILISÉ	4 351 447	134 144	4 217 304	4 263 807

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 637 016		1 637 016	1 670 598
Autres créances	11 427 885		11 427 885	5 907 927
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 064 901		13 064 901	7 578 525
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 066 452		1 066 452	393 775
Charges constatées d'avance	45 179		45 179	7 660
TOTAL disponibilités et divers :	1 111 631		1 111 631	401 435
ACTIF CIRCULANT	14 176 532		14 176 532	7 979 960

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	18 527 979	134 144	18 393 835	12 243 767
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 756 612	3 756 612
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 107	28 306
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 171 424	3 694 600
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 465 794	481 625
TOTAL situation nette :	11 758 007	8 292 213
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	11 758 007	8 292 213
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		1 205 501
Autres emprunts obligataires		154 439
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420 854	
Emprunts et dettes financières divers	5 069 150	2 027 589
TOTAL dettes financières :	5 490 004	3 387 529
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	606 608	155 582
Dettes fiscales et sociales	435 210	379 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2	2
Autres dettes	104 005	29 110
TOTAL dettes diverses :	1 145 825	564 026
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 635 828	3 951 554
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	18 393 835	12 243 767

Compte de Résultat (Première Partie)

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				1 474 159
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 667 195		1 667 195	1 343 778
Chiffres d'affaires nets	1 667 195		1 667 195	2 817 937
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 053	18 225
Autres produits			450	3 497
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 691 698	2 839 659
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				1 047
Variation de stock de marchandises				1 329 424
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 108 753	528 171
TOTAL charges externes :			1 108 753	1 858 642
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			11 583	22 549
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			562 983	417 084
Charges sociales			234 029	185 756
TOTAL charges de personnel :			797 012	602 839
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 940	86 961
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			63 940	86 961
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			84 690	108 481
CHARGES D'EXPLOITATION			2 065 978	2 679 471
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(374 279)	160 188

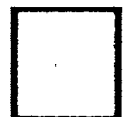
Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(374 279)	160 188
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	3 799 250	102 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	104 782	68 019
Reprises sur provisions et transferts de charges		340 216
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 904 032	510 235
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	114 242	149 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	114 242	149 277
RÉSULTAT FINANCIER	3 789 790	360 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 415 511	521 146
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 117
Produits exceptionnels sur opérations en capital		607 363
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		619 481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 110	809
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		661 693
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 110	662 502
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 110)	(43 021)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(51 393)	(3 500)
TOTAL DES PRODUITS	5 595 730	3 969 375
TOTAL DES CHARGES	2 129 936	3 487 750
BÉNÉFICE OU PERTE	3 465 794	481 625

Annexe



Faits caractéristiques

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

DUREE D'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01.01.2020 au 31.12.2020.

INTEGRATION FISCALE

La société BOTERO est une filiale intégrée dont la société tête de groupe est la société VALEUR ET FINANCE COMPANY.

La date d'entrée dans l'intégration fiscale est le 01.01.2020. Les gains d'impôts dus à l'intégration fiscale sont réputés acquis à la société tête de groupe.

PARTICIPATIONS :

Au cours de l'exercice, les participations ont évolué de la façon suivante :

Souscriptions :

SAS KALIA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS ERASME: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS LE DRAPEAU: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS CAMPUS ALBA: Souscription de 150 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS OXYGENE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS TERRE DE SABLE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS LES JARDINS D'ANAI: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

SAS LE CALISTA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par :

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui a eu un impact limité sur l'activité de la société, ses résultats, sa situation financière, son développement et ses perspectives.

Le recours au dispositif de l'activité partielle sur la période de 17/03/2020 au 08/05/2020. Le montant de l'indemnisation figure en diminution du compte 6410400 « REMUNERATIONS-ACTIVITE PARTIELLE » pour un montant de 20 188 euros.

La société n'a pas procédé à la suspension des règlements des échéances des cotisations sociales.

La société a contracté un Prêt Garanti Etat d'un montant de 330 000 euros.

La crise résultant de la pandémie n'expose pas la société à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2020.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Il est à noter que l'exercice ouvert le 1er janvier s'est ouvert dans un contexte de pandémie liée au Covid-19 tant au niveau national qu'au niveau international. Le gouvernement français a pris des mesures pour limiter la propagation du virus sur le territoire français (couvre-feu, fermeture de certains commerces, etc.). A ce stade, les effets des mesures gouvernementales et de la poursuite de la crise sanitaire sont inconnus sur l'activité de la société.

Règles & Méthodes Comptables

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

1/ MONNAIE DE PRESENTATION DES COMPTES

La monnaie de présentation des comptes est l'Euro.

2/ REGLE GENERALE D'EVALUTATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les comptes annuels au 31 décembre 2020 ont été préparés dans un contexte évolutif de crise sanitaire et économique lié au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

Par conséquent, les estimations comptables concourant à la préparation des comptes annuels au 31 décembre 2020 ont été réalisées dans un environnement sujet à une incertitude accrue et il est possible que les résultats futurs des opérations de la société diffèrent des estimations effectuées au 31 décembre 2020

3/ 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 de vie prévue :

- Logiciels : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier : 10 ans

4/ PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

5/ CREANCES et DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6/ CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires concernant un exercice ultérieur.

7/ PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Lorsqu'un risque ou une charge est estimé avec une probabilité suffisante, une provision est constatée dans les comptes.

8/ DISPONIBILITES

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

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
VALEUR ET FINANCE COMPANY	SAS	27 611 985	94 QUAI CHARLES DE GAULLE 69006 LYON

Immobilisations

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			756
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			756
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	327 682		6 994
Matériel de transport	80 101		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 355		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	490 138		6 994
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 830 599		9 150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 274		536
TOTAL immobilisations financières :	3 843 873		9 686
TOTAL GÉNÉRAL	4 334 011		17 436

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			756	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			756	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			334 676	
Matériel de transport			80 101	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			82 355	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			497 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 839 749	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 811	
TOTAL immobilisations financières :			3 853 560	
TOTAL GÉNÉRAL			4 351 447	

Amortissements

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles		114		113
TOTAL immobilisations incorporelles :		114		113
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	30 328	33 357		63 685
Matériel de transport	22 349	20 025		42 375
Mat. de bureau, informatique et mobil.	17 526	10 445		27 971
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	70 204	63 827		134 030
TOTAL GÉNÉRAL	70 204	63 940		134 144

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 811		13 811
TOTAL de l'actif immobilisé :	13 811		13 811
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 637 016	1 637 016	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 266	2 266	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	134 674	134 674	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
État - Divers			
Groupe et associés	10 908 304	10 908 304	
Débiteurs divers	378 841	378 841	
TOTAL de l'actif circulant :	13 064 601	13 064 601	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 179	45 179	

TOTAL GÉNÉRAL	13 123 590	13 109 779	13 811
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	420 854	391 088	29 766	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	606 608	606 608		
Personnel et comptes rattachés	47 510	47 510		
Sécurité sociale et autres organismes	74 277	74 277		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	303 450	303 450		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 674	9 674		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	2	2		
Groupe et associés	5 069 150	5 069 150		
Autres dettes	104 005	104 005		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 635 528	6 605 762	29 766	
----------------------	------------------	------------------	---------------	--

Charges à Payer

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173
Emprunts et dettes financières divers	62 121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 457
Dettes fiscales et sociales	65 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	172 911

Produits à Recevoir

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	26 066
Personnel	
Organismes sociaux	
État	3 500
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	107 563
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	137 129

Charges et Produits Constatés d'Avance

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 179	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	45 179	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS - DIVIDENDES	3 799 250	
INTERETS COMPTES COURANTS	104 782	

TOTAL	3 904 032	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS COMPTES COURANTS	114 242	

TOTAL	114 242	
-------	---------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant		Imputé au compte
TOTAL			

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant		Imputé au compte
CHARGES - COVID 19		1 100	
TOTAL		1 100	

Composition du Capital Social

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	33107	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	33107	10

Tableau de variation des capitaux propres

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	331 070			331 070
Primes liées au capital social	3 756 612			3 756 612
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	28 306	4 801		33 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 694 600	476 824		4 171 424
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	481 625	3 465 794	481 625	3 465 794
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 292 213	3 947 419	481 625	11 758 007

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	3 839 747	3 839 747	
Créances rattachées à des participations	1 580 659	1 531 379	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	10 906 442	10 906 442	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 029 626	2 028 529	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	483 198		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements Financiers

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		77 566 291
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		44 257
Autres engagements donnés :		559 895
CAUTION CAPALLEST	28 054	
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION - DEPOT GARANTIE NON V	165 025	
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION-CAUTION BANCAIRE	276 135	
CAUTION SUR EMPRUNTS	90 681	

TOTAL	78 170 443
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		276 135
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION-CAUTION BANCAIRE	276 135	

TOTAL	276 135
-------	---------

Effectif Moyen

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 30/04/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	9	

BOTERO

Société par actions simplifiée au Capital de 331 070 €
Siège Social : 94, Quai Charles de Gaulle 69006 LYON
504 620 766 R.C.S. LYON

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 465 794,39 € en totalité à la réserve ordinaire, compte « Autres réserves ».

L'associé unique, prend acte que la Société n'a pas procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette décision a été prise par l'associé unique le 9 juin 2021.

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. B. B.', is written over the printed text 'Le Président'.

mazars

131 Boulevard Stalingrad
69624 Villeurbanne Cedex



63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine

BOTERO

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

PricewaterhouseCoopers
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

BOTERO

Société par Actions Simplifiée
RCS Lyon 504 620 766

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société BOTERO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BOTERO relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe aux comptes annuels expose les modalités de comptabilisation et de valorisation des titres de participation. Nous avons vérifié l'application de ces modalités et le caractère raisonnable des évaluations qui en résultent. Les estimations de rentabilité étant néanmoins fondées sur des prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations pourraient différer, parfois de manière significative des prévisions.

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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 :

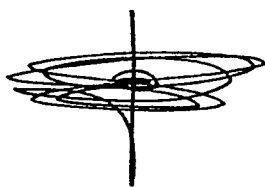
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Villeurbanne, le 19 mai 2021



Philippe Galofaro

PricewaterhouseCoopers Audit

Neuilly-sur-Seine, le 19 mai 2021



Mathilde Hauswirth

Bilan Actif

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	756	113	642	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	756	113	642	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	497 132	134 030	363 102	419 934
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	497 132	134 030	363 102	419 934
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 839 749		3 839 749	3 830 599
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 811		13 811	13 274
TOTAL immobilisations financières :	3 853 560		3 853 560	3 843 873
ACTIF IMMOBILISÉ	4 351 447	134 144	4 217 304	4 263 807
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 637 016		1 637 016	1 670 598
Autres créances	11 427 885		11 427 885	5 907 927
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 064 901		13 064 901	7 578 525
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 066 452		1 066 452	393 775
Charges constatées d'avance	45 179		45 179	7 660
TOTAL disponibilités et divers :	1 111 631		1 111 631	401 435
ACTIF CIRCULANT	14 176 532		14 176 532	7 979 960
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	18 527 979	134 144	18 393 835	12 243 767

Bilan Passif

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 756 612	3 756 612
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	33 107	28 306
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 171 424	3 694 600
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 465 794	481 625
TOTAL situation nette :	11 758 007	8 292 213
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	11 758 007	8 292 213
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		1 205 501
Autres emprunts obligataires	420 854	154 439
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 069 150	2 027 589
Emprunts et dettes financières divers	5 490 004	3 387 529
TOTAL dettes financières :	5 490 004	3 387 529
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	606 608	155 582
Dettes fiscales et sociales	435 210	379 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2	2
Autres dettes	104 005	29 110
TOTAL dettes diverses :	1 145 825	564 026
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 635 828	3 951 554
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	18 393 835	12 243 767

Compte de Résultat (Première Partie)

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				1 474 159
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 667 195		1 667 195	1 343 778
Chiffres d'affaires nets	1 667 195		1 667 195	2 817 937
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 053	18 225
Autres produits			450	3 497
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 691 698	2 839 659
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				1 047
Variation de stock de marchandises				1 329 424
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 108 753	528 171
TOTAL charges externes :			1 108 753	1 858 642
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			11 583	22 549
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			562 983	417 084
Charges sociales			234 029	185 756
TOTAL charges de personnel :			797 012	602 839
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 940	86 961
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			63 940	86 961
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			84 690	108 481
CHARGES D'EXPLOITATION			2 065 978	2 679 471
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(374 279)	160 188

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(374 279)	160 188
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	3 799 250	102 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	104 782	68 019
Reprises sur provisions et transferts de charges		340 216
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 904 032	510 235
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	114 242	149 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	114 242	149 277
RÉSULTAT FINANCIER	3 789 790	360 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 415 511	521 146
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 117
Produits exceptionnels sur opérations en capital		607 363
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		619 481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 110	809
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		661 693
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 110	662 502
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 110)	(43 021)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(51 393)	(3 500)
TOTAL DES PRODUITS	5 595 730	3 969 375
TOTAL DES CHARGES	2 129 936	3 487 750
BÉNÉFICE OU PERTE	3 465 794	481 625

Faits caractéristiques

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

DUREE D'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01.01.2020 au 31.12.2020.

INTEGRATION FISCALE

La société BOTERO est une filiale intégrée dont la société tête de groupe est la société VALEUR ET FINANCE COMPANY.
La date d'entrée dans l'intégration fiscale est le 01.01.2020. Les gains d'impôts dus à l'intégration fiscale sont réputés acquis à la société tête de groupe.

PARTICIPATIONS :

Au cours de l'exercice, les participations ont évolué de la façon suivante :

Souscriptions :

SAS KALIA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS ERASME: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LE DRAPEAU: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS ALBA: Souscription de 150 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS OXYGENE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS TERRE DE SABLE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LES JARDINS D'ANAIS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LE CALISTA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par :

La crise sanitaire liée au Covid-19 qui a eu un impact limité sur l'activité de la société, ses résultats, sa situation financière, son développement et ses perspectives.

Le recours au dispositif de l'activité partielle sur la période de 17/03/2020 au 08/05/2020. Le montant de l'indemnisation figure en diminution du compte 6410400 « REMUNERATIONS-ACTIVITE PARTIELLE » pour un montant de 20 188 euros.

La société n'a pas procédé à la suspension des règlements des échéances des cotisations sociales.

La société a contracté un Prêt Garanti Etat d'un montant de 330 000 euros.

La crise résultant de la pandémie n'expose pas la société à des incertitudes significatives au regard des actifs et passifs comptabilisés au 31 décembre 2020.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Il est à noter que l'exercice ouvert le 1er janvier s'est ouvert dans un contexte de pandémie liée au Covid-19 tant au niveau national qu'au niveau international. Le gouvernement français a pris des mesures pour limiter la propagation du virus sur le territoire français (couvre-feu, fermeture de certains commerces, etc.). A ce stade, les effets des mesures gouvernementales et de la poursuite de la crise sanitaire sont inconnus sur l'activité de la société.

Règles & Méthodes Comptables

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

1/ MONNAIE DE PRESENTATION DES COMPTES

La monnaie de présentation des comptes est l'Euro.

2/ REGLE GENERALE D'EVALUTATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. 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

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les comptes annuels au 31 décembre 2020 ont été préparés dans un contexte évolutif de crise sanitaire et économique lié au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

Par conséquent, les estimations comptables concourant à la préparation des comptes annuels au 31 décembre 2020 ont été réalisées dans un environnement sujet à une incertitude accrue et il est possible que les résultats futurs des opérations de la société diffèrent des estimations effectuées au 31 décembre 2020

3/ 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 de vie prévue :

- Logiciels : 5 ans
- Agencements : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier : 10 ans

4/ PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

5/ CREANCES et DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6/ CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires concernant un exercice ultérieur.

7/ PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Lorsqu'un risque ou une charge est estimé avec une probabilité suffisante, une provision est constatée dans les comptes.

8/ DISPONIBILITES

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

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
VALEUR ET FINANCE COMPANY	SAS	27 611 985	94 QUAI CHARLES DE GAULLE 69006 LYON

Immobilisations

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			756
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			756
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	327 682		6 994
Matériel de transport	80 101		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 355		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	490 138		6 994
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 830 599		9 150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 274		536
TOTAL Immobilisations financières :	3 843 873		9 686
TOTAL GÉNÉRAL	4 334 011		17 436

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			756	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			756	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. Industriels				
Inst. générales, agencements et divers			334 676	
Matériel de transport			80 101	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			82 355	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			497 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 839 749	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 811	
TOTAL Immobilisations financières :			3 853 560	
TOTAL GÉNÉRAL			4 351 447	

Amortissements

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles		114		113
TOTAL Immobilisations incorporelles :		114		113
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	30 328	33 357		63 685
Matériel de transport	22 349	20 025		42 375
Mat. de bureau, informatique et mobil.	17 526	10 445		27 971
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	70 204	63 827		134 030
TOTAL GÉNÉRAL	70 204	63 940		134 144

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 811		13 811
TOTAL de l'actif immobilisé :	13 811		13 811
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 637 016	1 637 016	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 266	2 266	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	134 674	134 674	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
État - Divers			
Groupe et associés	10 908 304	10 908 304	
Débiteurs divers	378 841	378 841	
TOTAL de l'actif circulant :	13 064 601	13 064 601	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 179	45 179	

TOTAL GÉNÉRAL	13 123 590	13 109 779	13 811
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	420 854	391 088	29 766	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	606 608	606 608		
Personnel et comptes rattachés	47 510	47 510		
Sécurité sociale et autres organismes	74 277	74 277		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	303 450	303 450		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 674	9 674		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	2	2		
Groupe et associés	5 069 150	5 069 150		
Autres dettes	104 005	104 005		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	6 635 528	6 605 762	29 766	
----------------------	------------------	------------------	---------------	--

Charges à Payer

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173
Emprunts et dettes financières divers	62 121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 457
Dettes fiscales et sociales	65 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	172 911

Produits à Recevoir

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	26 066 3 500 107 563
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	137 129

Charges et Produits Constatés d'Avance

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 179	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	45 179	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS - DIVIDENDES	3 799 250	
INTERETS COMPTES COURANTS	104 782	

TOTAL	3 904 032	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS COMPTES COURANTS	114 242	

TOTAL	114 242	
-------	---------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
CHARGES - COVID 19	1 100	
TOTAL		
	1 100	

Composition du Capital Social

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	33107	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	33107	10

Tableau de variation des capitaux propres

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	331 070			331 070
Primes liées au capital social	3 756 612			3 756 612
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	28 306	4 801		33 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 694 600	476 824		4 171 424
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	481 625	3 465 794	481 625	3 465 794
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 292 213	3 947 419	481 625	11 758 007

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		3 839 747	
Créances rattachées à des participations		1 531 379	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		10 906 442	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		5 059 625	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 524	245 675	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements Financiers

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		79 162 527
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		44 257
Autres engagements donnés :		588 749
CAUTION CAPALLEST	28 054	
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION - DEPOT GARANTIE NON V	165 025	
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION-CAUTION BANCAIRE	276 135	
CAUTION SUR EMPRUNTS	119 535	

TOTAL	79 795 533
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		276 135
ENGAGEMENT CONTRAT DE RESERVATION-CAUTION BANCAIRE	276 135	

TOTAL	276 135
-------	---------

Effectif Moyen

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
TOTAL	9	

Liste des Filiales et Participations

BOTERO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 07/05/21
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaire h.t. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
SAS PURE HABITAT	500 000	5 097 000	85,00 %	425 000	425 000	7 198		994 099	523 036	
SCCV LE CASTEL	1 000	42 727	99,99 %	999	999			332 709	(17 350)	60 000
SCCV RESIDENCE GUARDA	1 000	49 922	99,99 %	999	999			155 076	8 207	50 000
SAS VILLA ANDREA	1 000	89 862	100,00 %	1 000	1 000	42 047	169 997		(24 274)	200 000
SAS CAMPUS CLEON	1 000	81 117	100,00 %	1 000	1 000		38 760	329 490	(105 784)	300 000
SAS CAMPUS LENA	1 000	352 013	100,00 %	1 000	1 000	341 998		2 001 078	254 265	
SAS GREEN PARK	1 000	295 579	100,00 %	1 000	1 000		2 692 941	1 150 926	(17 546)	500 000
SAS LA COUR DES GRANDS	1 000	1 326 229	100,00 %	1 000	1 000	549 475		135 852	92 146	2 000 000
SAS CAMPUS LOLA	1 000	866 700	100,00 %	1 000	1 000	638 715	21 757 600	8 561 368	865 700	
SAS CAMPUS VICTORIA	1 000	1 250 806	100,00 %	1 000	1 000	1 063 137	7 746 418	7 726 456	1 047 676	400 000
SAS VILLA LUMINA	1 000	167 656	100,00 %	1 000	1 000	305 196		649 199	102 265	
SAS ARBORESCENCE	1 000	223 475	100,00 %	1 000	1 000	364 910		1 476 801	222 475	
SAS R CAMPUS	1 000	651 928	100,00 %	1 000	1 000	160 895	6 505 595	2 339 326	650 928	
SAS GREEN VALLEY	1 000	22 303	80,00 %	800	800	188 773			34 931	208 000
SAS VILLA FERRY	1 000	396 733	80,00 %	800	800	515 122		3 497 625	282 144	
SAS VILLA RIVA	1 000	234 457	80,00 %	800	800	755 744	1 600 000	3 754 786	(90 592)	
SAS LES JARDINS DE LA BAYO	1 000	148 971	100,00 %	1 000	1 000	426 378		1 466 874	147 971	
SAS CAMPUS RIVIERA	1 000	530 448	100,00 %	1 000	1 000	1 722 334	9 710 616	3 256 967	529 448	
SAS TWINS	1 000	781 647	100,00 %	1 000	1 000	60 095	34 527 886	4 925 169	780 647	
SAS KALLA (31/12/2021)	1 000	(33 360)	100,00 %	1 000	1 000	1 240 276	6 498 409			
SAS ERASME	1 000	78 477	100,00 %	1 000	1 000	282 368		364 989	77 477	
SAS LE DRAPEAU (31/12/2021)	1 000	554 146	100,00 %	1 000	1 000	468 113	1 650 000	7 568 222	553 146	
SAS LE CALISTA (31/12/2021)	1 000	(752)	100,00 %	1 000	1 000	330 158			(1 752)	
SAS OXYGENE	1 000	30 815	100,00 %	1 000	1 000	270 527	4 037 979	71 059	29 815	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
SAS TERRE DE SABLE	1 000	137 118	100,00 %	1 000	1 000	415 515	5 800 092	516 668	136 118	
SES LES JARDINS D'ANAIS (31/	1 000	1 000	100,00 %	1 000	1 000					
SCCV BELLA VITA	1 000	(78 086)	30,00 %	300	300				(79 086)	21 000
SAS RESIDENCE SAINT THOMAS	1 000	64 954	20,00 %	200	200			635 026	(137 140)	60 000
SAS LE MIKADO	1 000	1 000	15,00 %	150	150					