

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 : VALORITY ACQUISITION

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/007237

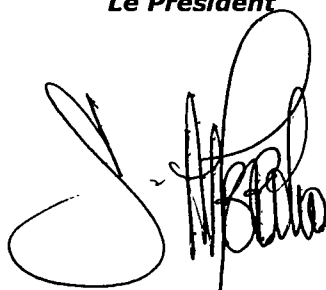
BOTERO

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

COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

Certifiés conformes
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a series of loops and a vertical line, likely representing the name of the President.

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 17/05/22

Devise d'édition EURO

BOTERO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	756	264	491	642
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	756	264	491	642
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	541 361	205 415	335 946	363 102
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	541 361	205 415	335 946	363 102
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 930 602		3 930 602	3 839 749
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 811		13 811	13 811
TOTAL immobilisations financières :	3 944 413		3 944 413	3 853 560
ACTIF IMMOBILISÉ	4 486 529	205 679	4 280 849	4 217 304

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	1 196 478		1 196 478	1 637 016
Autres créances	11 088 607		11 088 607	11 427 885
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 285 085		12 285 085	13 064 901
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 905 761		8 905 761	1 066 452
Charges constatées d'avance	110 357		110 357	45 179
TOTAL disponibilités et divers :	9 016 118		9 016 118	1 111 631
ACTIF CIRCULANT	21 301 203		21 301 203	14 176 532

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

TOTAL GÉNÉRAL	25 787 732	205 679	25 582 053	18 393 835
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		3 756 612
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 107	33 107
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 093 830	4 171 424
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 248 313	3 465 794
TOTAL situation nette :	7 706 320	11 758 007
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 706 320	11 758 007
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	359 790	420 854
Emprunts et dettes financières divers	15 093 780	5 069 150
TOTAL dettes financières :	15 453 570	5 490 004
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 179	606 608
Dettes fiscales et sociales	472 486	435 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3	2
Autres dettes	1 525 494	104 005
TOTAL dettes diverses :	2 422 163	1 145 825
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	17 875 732	6 635 828
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	25 582 053	18 393 835

Compte de Résultat (Première Partie)

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 881 057		1 881 057	1 667 195
Chiffres d'affaires nets	1 881 057		1 881 057	1 667 195
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			28 539	24 053
Autres produits			641	450
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 910 238	1 691 698
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 372 925	1 108 753
TOTAL charges externes :			1 372 925	1 108 753
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			24 396	11 583
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			585 524	562 983
Charges sociales			256 907	234 029
TOTAL charges de personnel :			842 431	797 012
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 536	63 940
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			71 536	63 940
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			86 735	84 690
CHARGES D'EXPLOITATION			2 398 023	2 065 978
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(487 785)	(374 279)

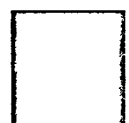
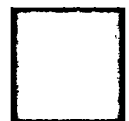
Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(487 785)	(374 279)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 880 400	3 799 250
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140 347	104 782
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 190 706	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 211 452	3 904 032
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	95 360	114 242
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	95 360	114 242
RÉSULTAT FINANCIER	6 116 092	3 789 790
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 628 307	3 415 511
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 881	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	64 881	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	811	1 110
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 149	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 960	1 110
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	61 921	(1 110)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 441 915	(51 393)
TOTAL DES PRODUITS	8 186 571	5 595 730
TOTAL DES CHARGES	3 938 258	2 129 936
BÉNÉFICE OU PERTE	4 248 313	3 465 794

Annexe



Faits caractéristiques

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

DUREE D'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01.01.2021 au 31.12.2021.

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 KURSUS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LA RELEVÉ: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS LAVIE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS VILLA TEORA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS ALLEGRIA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS GALLICA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS POP UP: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS DELTA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS NOUVELLE VAGUE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LES JARDINS D'ETIENNE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LE CLOS DES GASSINS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS GREEN FABRIK: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS VITAMIN: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS VERDE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS ALMA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS EFFUSION: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CARPTENTYRE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SCCV VILLA FLORA: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social
SCCV VILLA OLIVIA : Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social
SAS PROMESSENS : Souscription de 8 000 actions sur les 10 000 composant le capital social

Annulations :

SAS CAMPUS CLEON : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS LA COUR DES GRANDS : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS CAMPUS VICTORIA : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS LE DRAPEAU : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS CAMPUS ALBA : Annulation de 150 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV LE CASTEL : Annulation de 999 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV RESIDENCE GUARDA : Annulation de 999 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV VILLA ROMANA : Annulation de 1 action sur les 1 000 composant le capital social par liquidation

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2021 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.

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 2021.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

1/ MONNAIE DE PRESENTATION DES COMPTES

La monnaie de présentation des comptes est l'Euro.

2/ REGLE GENERALE D'EVALUATION

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 2021 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 2021 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 2021

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	756		
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	334 676		1 633
Matériel de transport	80 101		40 941
Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 355		1 655
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	497 132		44 228
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 839 749		97 002
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 811		
TOTAL immobilisations financières :	3 853 560		97 002
TOTAL GÉNÉRAL	4 351 447		141 230

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			756	
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			336 309	
Matériel de transport			121 041	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			84 010	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			541 361	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		6 149	3 930 602	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 811	
TOTAL immobilisations financières :		6 149	3 944 413	
TOTAL GÉNÉRAL		6 149	4 486 529	

Amortissements

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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	113	151		264
TOTAL immobilisations incorporelles :	113	151		264
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	63 685	33 562		97 246
Matériel de transport	42 375	27 218		69 593
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 971	10 605		38 576
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	134 030	71 385		205 415
TOTAL GÉNÉRAL	134 144	71 536		205 679

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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	1 196 478	1 196 478	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 243	2 243	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	229 308	229 308	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
État - Divers	1	1	
Groupe et associés	10 221 917	10 221 917	
Débiteurs divers	631 638	631 638	
TOTAL de l'actif circulant :	12 285 085	12 285 085	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 357	110 357	

TOTAL GÉNÉRAL	12 409 253	12 395 442	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	359 790	77 301	282 488	
Emprunts et dettes financières divers	11 652 200	52 200	11 600 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	424 179	424 179		
Personnel et comptes rattachés	162 375	162 375		
Sécurité sociale et autres organismes	67 188	67 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	223 536	223 536		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 387	19 387		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3	3		
Groupe et associés	3 441 580	3 441 580		
Autres dettes	1 525 494	1 525 494		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	17 875 732	5 993 244	11 882 488	
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

Charges à Payer

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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	24
Emprunts et dettes financières divers	88 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 422
Dettes fiscales et sociales	174 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	364 958

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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	3 500
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	128 937
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	132 437

Charges et Produits Constatés d'Avance

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 357	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	110 357	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BOTERO

Période du
Edition du
Devise d'édition

01/01/21
17/05/22
EURO

au 31/12/21

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS PARTICIPATIONS	4 880 400	7610000
INTERETS COMPTES COURANTS	140 340	7630000
BONI TUP	1 190 706	7660000
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7	7688000
TOTAL		6 211 452

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS EMPRUNTS	3 521	6611000
INTERETS EMPRUNTS GROUPE	522 000	6611200
INTERETS COMPTES COURANTS	39 639	6618000
TOTAL		565 160

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 881	7756000

TOTAL	64 881	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDES ET PENALITES	195	6712000
CHARGES EXEPTIONNELLES DIVERSES	616	6718000
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 149	6756000

TOTAL	2 960	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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	33 107			33 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 171 424	3 465 794	4 543 388	3 093 830
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 465 794	4 248 313	3 465 794	4 248 313
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	11 758 007	7 714 108	11 765 794	7 706 320

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	83 839	629 973	
Autres créances	152	10 221 917	
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	11 652 200	3 410 749	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 361 439		

Engagements Financiers

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	29 734 660
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	37 042
Autres engagements donnés :	468 258
CAUTION SUR EMPRUNT 29 766	
CAUTION SUR EMPRUNT CAPALLEST 4 195	
ENGAGEMENT SUR CAUTION BANCAIRE 434 297	

TOTAL	30 239 960
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 17/05/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3,72	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4,58	
Ouvriers		
TOTAL	8,3	

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 31/12/2021**

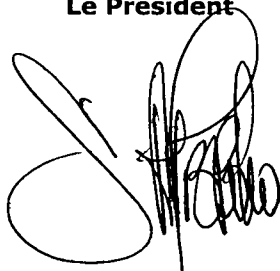
TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 248 313 € 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. Une distribution de réserves est intervenue le 15/10/2021 (pour un montant total de 8 300 000 €) et le 25/03/2022 (pour un montant total de 2 000 000 €).

Cette décision a été prise par l'associé unique le 9 juin 2022.

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by several loops and a final vertical stroke.

mazars

109, rue Tête d'Or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06



63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine

BOTERO

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

BOTERO

Société par actions simplifiée

RCS : Lyon 504 620 766

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société BOTERO,

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 BOTERO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 :

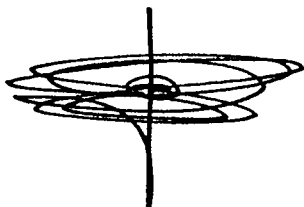
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Lyon, le 3 juin 2022

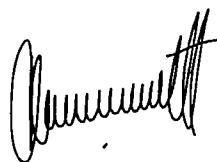


Philippe GALOFARO

Associé

PricewaterhouseCoopers

Neuilly-sur-Seine, le 3 juin 2022



Mathilde HAUSWIRTH

Associé

Bilan Actif

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	756	264	491	642
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	756	264	491	642
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	541 361	205 415	335 946	363 102
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	541 361	205 415	335 946	363 102
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 930 602		3 930 602	3 839 749
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 811		13 811	13 811
TOTAL immobilisations financières :	3 944 413		3 944 413	3 853 560
ACTIF IMMOBILISÉ	4 486 529	205 679	4 280 849	4 217 304

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	1 196 478		1 196 478	1 637 016
Autres créances	11 088 607		11 088 607	11 427 885
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 285 085		12 285 085	13 064 901
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 905 761		8 905 761	1 066 452
Charges constatées d'avance	110 357		110 357	45 179
TOTAL disponibilités et divers :	9 016 118		9 016 118	1 111 631
ACTIF CIRCULANT	21 301 203		21 301 203	14 176 532

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

TOTAL GÉNÉRAL	25 787 732	205 679	25 582 053	18 393 835
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		3 756 612
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 107	33 107
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 093 830	4 171 424
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 248 313	3 465 794
TOTAL situation nette :	7 706 320	11 758 007
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 706 320	11 758 007
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	359 790	420 854
Emprunts et dettes financières divers	15 093 780	5 069 150
TOTAL dettes financières :	15 453 570	5 490 004
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 179	606 608
Dettes fiscales et sociales	472 486	435 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3	2
Autres dettes	1 525 494	104 005
TOTAL dettes diverses :	2 422 163	1 145 825
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	17 875 732	6 635 828
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	25 582 053	18 393 835

Compte de Résultat (Première Partie)

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 881 057		1 881 057	1 667 195
Chiffres d'affaires nets	1 881 057		1 881 057	1 667 195
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			28 539	24 053
Autres produits			641	450
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 910 238	1 691 698
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 372 925	1 108 753
TOTAL charges externes :			1 372 925	1 108 753
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			24 396	11 583
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			585 524	562 983
Charges sociales			256 907	234 029
TOTAL charges de personnel :			842 431	797 012
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 536	63 940
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			71 536	63 940
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			86 735	84 690
CHARGES D'EXPLOITATION			2 398 023	2 065 978
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(487 785)	(374 279)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(487 785)	(374 279)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	6 071 106	3 799 250
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140 347	104 782
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 211 452	3 904 032
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	95 360	114 242
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	95 360	114 242
RÉSULTAT FINANCIER	6 116 092	3 789 790
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 628 307	3 415 511
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 881	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	64 881	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	811	1 110
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 149	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 960	1 110
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	61 921	(1 110)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 441 915	(51 393)
TOTAL DES PRODUITS	8 186 571	5 595 730
TOTAL DES CHARGES	3 938 258	2 129 936
BÉNÉFICE OU PERTE	4 248 313	3 465 794

Annexe



Faits caractéristiques

BOTERO

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	20/05/22	
Devise d'édition	EURO	

DUREE D'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01.01.2021 au 31.12.2021.

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 KURSUS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LA RELEVE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS LAVIE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS VILLA TEORA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS ALLEGRIA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SASGALLICA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS POP UP: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS DELTA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS NOUVELLE VAGUE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LES JARDINS D'ETIENNE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS LE CLOS DES GASSINS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS GREEN FABRIK: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS VITAMIN: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS VERDE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CAMPUS ALMA: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS EFFUSION: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SAS CARPTENTEYRE: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social
SCCV VILLA FLORA: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social
SCCV VILLA OLIVIA : Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social
SAS PROMESSENS : Souscription de 8 000 actions sur les 10 000 composant le capital social

Annulations :

SAS CAMPUS CLEON : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS LA COUR DES GRANDS : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS CAMPUS VICTORIA : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS LE DRAPEAU : Annulation de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social par TUP
SAS CAMPUS ALBA : Annulation de 150 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV LE CASTEL : Annulation de 999 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV RESIDENCE GUARDA : Annulation de 999 actions sur les 1 000 composant le capital social par liquidation
SCCV VILLA ROMANA : Annulation de 1 action sur les 1 000 composant le capital social par liquidation

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2021 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.

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 2021.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Le conflit entre l'Ukraine et la Russie commencé le 24 février 2022 entraine des incertitudes sur le contexte macroéconomique mondial. Notre société et ses filiales n'ont pas d'activité directe dans les pays concernés. A ce jour, la société n'est pas impactée et n'anticipe pas d'impacts significatifs défavorables sur son activité et celles de ses filiales.

1/ MONNAIE DE PRESENTATION DES COMPTES

La monnaie de présentation des comptes est l'Euro.

2/ REGLE GENERALE D'EVALUATION

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 2021 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 2021 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 2021

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	756		
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	334 676		1 633
Matériel de transport	80 101		40 941
Matériel de bureau, informatique et mobilier	82 355		1 655
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	497 132		44 228
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 839 749		97 002
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 811		
TOTAL immobilisations financières :	3 853 560		97 002
TOTAL GÉNÉRAL	4 351 447		141 230

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			756	
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			336 309	
Matériel de transport			121 041	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			84 010	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			541 361	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		6 149	3 930 602	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 811	
TOTAL immobilisations financières :		6 149	3 944 413	
TOTAL GÉNÉRAL		6 149	4 486 529	

Amortissements

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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	113	151		264
TOTAL immobilisations incorporelles :	113	151		264
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	63 685	33 562		97 246
Matériel de transport	42 375	27 218		69 593
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 971	10 605		38 576
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	134 030	71 385		205 415
TOTAL GÉNÉRAL	134 144	71 536		205 679

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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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	1 196 478	1 196 478	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 243	2 243	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	229 308	229 308	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
État - Divers	1	1	
Groupe et associés	10 221 917	10 221 917	
Débiteurs divers	631 638	631 638	
TOTAL de l'actif circulant :	12 285 085	12 285 085	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	110 357	110 357	

TOTAL GÉNÉRAL	12 409 253	12 395 442	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	359 790	77 301	282 488	
Emprunts et dettes financières divers	11 652 200	52 200	11 600 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	424 179	424 179		
Personnel et comptes rattachés	162 375	162 375		
Sécurité sociale et autres organismes	67 188	67 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	223 536	223 536		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 387	19 387		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3	3		
Groupe et associés	3 441 580	3 441 580		
Autres dettes	1 525 494	1 525 494		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	17 875 732	5 993 244	11 882 488	
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

Charges à Payer

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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	24
Emprunts et dettes financières divers	88 314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 422
Dettes fiscales et sociales	174 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	364 958

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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	3 500
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	128 937
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	132 437

Charges et Produits Constatés d'Avance

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	110 357	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	110 357	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS PARTICIPATIONS	4 880 400	7610000
INTERETS COMPTES COURANTS	140 340	7630000
BONI TUP	1 190 706	7660000
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7	7688000

TOTAL	6 211 452	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS EMPRUNTS	3 521	6611000
INTERETS EMPRUNTS GROUPE	52 200	6611200
INTERETS COMPTES COURANTS	39 639	6618000

TOTAL	95 360	
-------	--------	--

BOTERO

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	20/05/22	
Devise d'édition	EURO	

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 881	7756000

	TOTAL	64 881	
--	-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDES ET PENALITES	195	6712000
CHARGES EXEPTIONNELLES DIVERSES	616	6718000
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 149	6756000

TOTAL	2 960	
-------	-------	--

Composition du Capital Social

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
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	33 107			33 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 171 424	3 465 794	4 543 388	3 093 830
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 465 794	4 248 313	3 465 794	4 248 313
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	11 758 007	7 714 108	11 765 794	7 706 320

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Édition du 20/05/22
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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	83 839	629 973	
Autres créances	152	10 221 917	
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	11 652 200	3 441 604	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 361 439		

Engagements Financiers

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	29 734 660
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	37 042
Autres engagements donnés :	468 258
CAUTION SUR EMPRUNT 29 766	
CAUTION SUR EMPRUNT CAPALLEST 4 195	
ENGAGEMENT SUR CAUTION BANCAIRE 434 297	

TOTAL	30 239 960
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

BOTERO

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 20/05/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3,72	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4,58	
Ouvriers		
TOTAL	8,3	