

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)

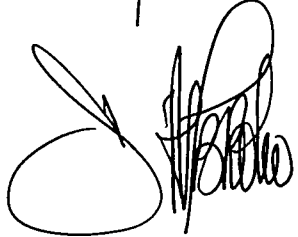
Numéro de gestion : 2008 B 02907

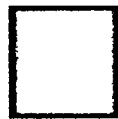
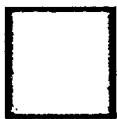
Numéro SIREN : 504 620 766

Nom ou dénomination : VALORITY ACQUISITION

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/003467

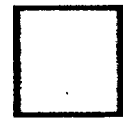
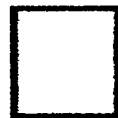
BOTERO
94 QUAI CHARLES DE GAULLE
69463 LYON CEDEX 06
0472691111

Certifié conforme




Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

BOTERO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 26/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	442 332	41 416	400 916	491
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	442 332	41 416	400 916	491
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	564 676	225 859	338 816	335 946
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	564 676	225 859	338 816	335 946
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 938 256		3 938 256	3 930 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 544		14 544	13 811
TOTAL immobilisations financières :	3 952 800		3 952 800	3 944 413
ACTIF IMMOBILISÉ	4 959 808	267 275	4 692 533	4 280 849

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	619 471		619 471	1 196 478
Autres créances	16 583 022		16 583 022	11 088 607
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	17 202 493		17 202 493	12 285 085
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 214 403		5 214 403	8 905 761
Charges constatées d'avance	95 663		95 663	110 357
TOTAL disponibilités et divers :	5 310 066		5 310 066	9 016 118
ACTIF CIRCULANT	22 512 559		22 512 559	21 301 203

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

TOTAL GÉNÉRAL	27 472 367	267 275	27 205 092	25 582 053
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

BOTERO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 26/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	33 107	33 107
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 542 143	3 093 830
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	441 013	4 248 313
TOTAL situation nette :	4 347 333	7 706 320
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	4 347 333	7 706 320
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	282 448	359 790
Emprunts et dettes financières divers	20 781 060	15 093 780
TOTAL dettes financières :	21 063 508	15 453 570
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671 689	424 179
Dettes fiscales et sociales	593 335	472 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	387 839	3
Autres dettes	141 387	1 525 494
TOTAL dettes diverses :	1 794 251	2 422 163
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	22 857 759	17 875 732
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 205 092	25 582 053

Compte de Résultat (Première Partie)

BOTERO

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 26/04/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	350 340		350 340	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 705 536		1 705 536	1 881 057
Chiffres d'affaires nets	2 055 876		2 055 876	1 881 057
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 343	28 539
Autres produits			41 216	641
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 138 435	1 910 238
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			335 174	
Variation de stock de marchandises			(97 151)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 475 835	1 372 925
TOTAL charges externes :			1 713 858	1 372 925
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			41 443	24 396
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			845 803	585 524
Charges sociales			359 268	256 907
TOTAL charges de personnel :			1 205 071	842 431
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 281	71 536
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			111 281	71 536
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			47 853	86 735
CHARGES D'EXPLOITATION			3 119 506	2 398 023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(981 070)	(487 785)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BOTERO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 26/04/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(981 070)	(487 785)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 206 340	6 071 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	302 651	140 347
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 508 991	6 211 452
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	339 466	95 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	339 466	95 360
RÉSULTAT FINANCIER	1 169 526	6 116 092
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	188 455	5 628 307
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 457	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 000	64 881
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	27 457	64 881
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 653	811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 149
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	20 653	2 960
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 804	61 921
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(245 753)	1 441 915
TOTAL DES PRODUITS	3 674 884	8 186 571
TOTAL DES CHARGES	3 233 871	3 938 258
BÉNÉFICE OU PERTE	441 013	4 248 313

VALORITY ACQUISITION

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

PROPOSITION D'AFFECTATION ET DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022 (IDENTIQUES)

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 441 013 € 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 €), le 25/03/2022 (pour un montant total de 2 000 000 €), le 27/09/2022 (pour un montant total de 1 000 000 €) et le 14/10/2022 (pour un montant de 800 000 €).

Cette décision a été prise par l'associé unique le 9 juin 2023.

Certifié conforme

Le Président

P/VALORITY

Mme Dora D'AMBROSIO

Handwritten signature of Mme Dora D'AMBROSIO in black ink, consisting of a stylized 'D' and 'A' followed by a series of loops and a small arrow pointing downwards.

mazars

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



63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

Valority Acquisition

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 Audit

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €
RCS Nanterre 672 006 483

Valority Acquisition

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Lyon 504 620 766

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société Valority Acquisition,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Valority Acquisition relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 :

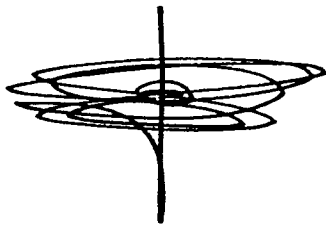
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 15 mai 2023

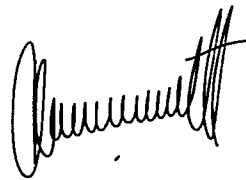
A stylized signature consisting of several overlapping horizontal loops with a vertical line passing through the center, ending in a small hook at the bottom.

Philippe Galofaro

Associé

PricewaterhouseCoopers Audit

Neuilly-sur-Seine, le 15 mai 2023

A cursive signature with a large initial 'M' and several loops, ending in a sharp upward stroke.

Mathilde Hauswirth

Associée

Bilan Actif

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 11/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	442 332	41 416	400 916	491
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	442 332	41 416	400 916	491
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				.
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	564 676	225 859	338 816	335 946
Immobilisations en cours				.
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	564 676	225 859	338 816	335 946
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 938 256		3 938 256	3 930 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 544		14 544	13 811
TOTAL immobilisations financières :	3 952 800		3 952 800	3 944 413
ACTIF IMMOBILISÉ	4 959 808	267 275	4 692 533	4 280 849

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	619 471		619 471	1 196 478
Autres créances	16 583 022		16 583 022	11 088 607
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	17 202 493		17 202 493	12 285 085
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 214 403		5 214 403	8 905 761
Charges constatées d'avance	95 663		95 663	110 357
TOTAL disponibilités et divers :	5 310 066		5 310 066	9 016 118
ACTIF CIRCULANT	22 512 559		22 512 559	21 301 203

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

TOTAL GÉNÉRAL	27 472 367	267 275	27 205 092	25 582 053
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 331 070	331 070	331 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	33 107	33 107
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 542 143	3 093 830
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	441 013	4 248 313
TOTAL situation nette :	4 347 333	7 706 320
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	4 347 333	7 706 320
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	282 448	359 790
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 781 060	15 093 780
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	21 063 508	15 453 570
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	671 689	424 179
Dettes fiscales et sociales	593 335	472 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	387 839	3
Autres dettes	141 387	1 525 494
TOTAL dettes diverses :	1 794 251	2 422 163
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	22 857 759	17 875 732
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 205 092	25 582 053

Compte de Résultat (Première Partie)

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	350 340		350 340	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 705 536		1 705 536	1 881 057
Chiffres d'affaires nets	2 055 876		2 055 876	1 881 057
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				.
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 343	28 539
Autres produits			41 216	641
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 138 435	1 910 238
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			335 174	
Variation de stock de marchandises			(97 151)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 475 835	1 372 925
TOTAL charges externes :			1 713 858	1 372 925
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			41 443	24 396
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			845 803	585 524
Charges sociales			359 268	256 907
TOTAL charges de personnel :			1 205 071	842 431
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			111 281	71 536
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			111 281	71 536
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			47 853	86 735
CHARGES D'EXPLOITATION			3 119 506	2 398 023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(981 070)	(487 785)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(981 070)	(487 785)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 206 340	6 071 106
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	302 651	140 347
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 508 991	6 211 452
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	339 466	95 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	339 466	95 360
RÉSULTAT FINANCIER	1 169 526	6 116 092
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	188 455	5 628 307
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 457	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 000	64 881
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	27 457	64 881
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 653	811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 149
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	20 653	2 960
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 804	61 921
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(245 753)	1 441 915
TOTAL DES PRODUITS	3 674 884	8 186 571
TOTAL DES CHARGES	3 233 871	3 938 258
BÉNÉFICE OU PERTE	441 013	4 248 313

Faits caractéristiques

VALORITY ACQUISITION

Période du	01/01/22	au 31/12/22
Edition du	11/05/23	
Devise d'édition	EURO	

DUREE D'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01.01.2022 au 31.12.2022.

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 DOMAINE DE LA PINEDE : Souscription de 100 actions sur les 100 composant le capital social

SAS HARMONY: Souscription de 50 actions sur les 100 composant le capital social

SAS GOLDEN GARDEN : Souscription de 100 actions sur les 100 composant le capital social

SAS ONYX: Souscription de 100 actions sur les 100 composant le capital social

SAS SHOMA: Souscription de 100 actions sur les 100 composant le capital social

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

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

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

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

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

SAS SQUARE DES ARTS: Souscription de 1 000 actions sur les 1 000 composant le capital social

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

SCCV VILLA LES MERISIERS: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social

SCCV 34 RUE DE L'ISLE: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social

SCCV L'OREE DU PARC: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social

SCCV FERNAND PELLOUTIER: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social

SCCV BARGUE: Souscription de 1 action sur les 1 000 composant le capital social

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Par décision de l'associé unique du 2 novembre 2022, BOTERO a changé de dénomination sociale pour devenir VALORITY ACQUISITION.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

Règles & Méthodes Comptables

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

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 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

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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		441 577
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	756		441 577
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	336 309		73 000
Matériel de transport	121 041		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 010		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	541 361		73 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 930 602		7 654
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 811		734
TOTAL immobilisations financières :	3 944 413		8 388
TOTAL GÉNÉRAL	4 486 529		522 964

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			442 332	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			442 332	
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		49 685	144 356	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			84 010	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		49 685	564 676	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 938 256	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			14 544	
TOTAL immobilisations financières :			3 952 800	
TOTAL GÉNÉRAL		49 685	4 959 808	

Amortissements

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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	264	41 152		41 416
TOTAL immobilisations incorporelles :	264	41 152		41 416
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	97 246	33 631		130 877
Matériel de transport	69 593	25 723	49 685	45 630
Mat. de bureau, informatique et mobil.	38 576	10 776		49 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	205 415	70 129	49 685	225 859
TOTAL GÉNÉRAL	205 679	111 281	49 685	267 275

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

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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	14 544		14 544
TOTAL de l'actif immobilisé :	14 544		14 544
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	619 471	619 471	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 497	4 497	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 599	57 599	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	155 716	155 716	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
État - Divers			
Groupe et associés	13 925 275	13 925 275	
Débiteurs divers	2 436 436	2 436 436	
TOTAL de l'actif circulant :	17 202 493	17 202 493	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	95 663	95 663	

TOTAL GÉNÉRAL	17 312 700	17 298 156	14 544
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

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	282 448	81 870	200 579	
Emprunts et dettes financières divers	13 948 648		13 948 648	
Fournisseurs et comptes rattachés	671 689	671 689		
Personnel et comptes rattachés	265 692	265 692		
Sécurité sociale et autres organismes	160 576	160 576		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	127 486	127 486		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 581	39 581		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	387 839	387 839		
Groupe et associés	6 832 412	6 832 412		
Autres dettes	141 387	141 387		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	22 857 759	8 708 532	14 149 227	
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

Charges à Payer

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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	
Emprunts et dettes financières divers	331 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 414
Dettes fiscales et sociales	211 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	.
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	663 488

Produits à Recevoir

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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	3 500 293 308
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	296 808

Charges et Produits Constatés d'Avance

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	95 663	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	95 663	

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
PRODUITS PARTICIPATIONS	1 206 340	7610000
INTERETS COMPTES COURANTS	292 239	763XXXX
BONI TUP N-1	10 413	7688000

TOTAL	1 508 991	
-------	-----------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS EMPRUNTS	301 554	6611XXX
AGIOS	2 679	6616000
INTERETS COMPTES COURANTS	35 233	66180XX

TOTAL	339 466	
-------	---------	--

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
PRODUIT DE CESSION	26 000	7752000
ANNULATION TAXES FONCIERES 2017 A 2020	1 457	7718000

TOTAL	27 457	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDES ET PENALITES	35	6712000
REGUL SUR EXERCICES ANTERIEURES (CHARGES TUP)	20 618	6718000

TOTAL	20 653	
-------	--------	--

Composition du Capital Social

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	331 070			331 070
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	33 107			33 107
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 093 830	4 248 313	3 800 000	3 542 143
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 248 313	441 013	4 248 313	441 013
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	7 706 320	4 689 326	8 048 313	4 347 333

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
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	171 862	380 380	
Autres créances	1 762 320	13 925 275	
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	13 980 160	6 800 900	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	387 833		
Autres dettes	4 852		

Engagements Financiers

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	24 747 068
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	61 016
Autres engagements donnés :	86 025
GARANTIE DE PAIEMENT A TERME (CARRE FLORA) 86 025	

TOTAL	24 894 109
-------	------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	86 025
GARANTIE DE PAIEMENT A TERME (CARRE FLORA) 86 025	

TOTAL	86 025
-------	--------

Effectif Moyen

VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 11/05/23
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4,66	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2,86	
Ouvriers		
TOTAL		7,52

Liste des Filiales et Participations
VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/05/23
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeur comptable des titres détenus		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
				Brute	Nette				

A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales (Plus de 50% du capital détenu)

ALLEGRIA	1 000	111 525	100%	1 000	1 000	3 128	292 792	7 796	
ARBORESCENCE	1 000	392 961	100%	1 000	1 000	805 012	3 827 450	389 241	80 000
BLANQUI	1 000	8 581	100%	1 000	1 000	777 302	171 136	7 581	
CALISTA	1 000	225 438	100%	1 000	1 000		335 042	24 282	
CAMPUS ALMA	1 000	444 994	100%	1 000	1 000	758 688	3 202 504	443 994	
CAMPUS DELFINO	1 000	266 148	100%	1 000	1 000	100 366	1 662 564	265 148	
CAMPUS DELTA	1 000	813 547	100%	1 000	1 000	203 654	1 473 702	58 755	
CAMPUS LA VIE	1 000	386 392	100%	1 000	1 000		128 912	-66 725	
CAMPUS LENA	1 000	43 267	100%	1 000	1 000	59 296	0	-99 126	
CAMPUS LOLA	1 000	367 827	100%	1 000	1 000		1 515 272	-334 066	800 000
CAMPUS RIVIERA	1 000	152 247	100%	1 000	1 000		140 145	-195 297	
CAMPUS SALTO	1 000	599 068	100%	1 000	1 000	482 171	7 984 101	598 068	
CAMPUS VERDE	1 000	876 345	100%	1 000	1 000	322 662	4 855 768	877 311	
CARPENTEYRE	1 000	1 000	100%	1 000	1 000	1 258 511	2 630	0	
DOMAINE DE LA PINEDE	100	(19 084)	100%	100	100		779 570	-19 184	
DUPARC	1 000	1 000	100%	1 000	1 000		0	0	
EFFUSION	1 000	132 633	100%	1 000	1 000	204 993	1 044 915	131 633	
ERASME	1 000	117 592	100%	1 000	1 000	146 299	332 664	-19 166	
FLORA SOLIS	1 000	165 151	100%	1 000	1 000	220 644	1 014 388	164 151	
GALLICA	1 000	561 664	100%	1 000	1 000	764 240	531 919	-119 226	
GOLDEN GARDEN	100	(69 703)	100%	100	100		0	-69 803	
GREEN FABRIK	1 000	751 482	100%	1 000	1 000	226 934	4 412 816	528 789	
GREEN PARK	1 000	42 516	100%	1 000	1 000		0	-252	
KALIA	1 000	396 683	100%	1 000	1 000	213 853	801 101	-87 818	
KURSUS	1 000	197 741	100%	1 000	1 000		179 676	-40 289	
LA RELEVÉ	1 000	602 809	100%	1 000	1 000		1 447 869	675	
LE CLOS DES AGASSINS	1 000	267 022	100%	1 000	1 000	245 240	1 180 821	266 023	
LES JARDINS D'ANAIS	1 000	410 570	100%	1 000	1 000	720 976	1 822 301	31 134	
LES JARDINS DE LA BAYORRE	1 000	(15 512)	100%	1 000	1 000	33 608	0	-17 696	90 000
LES JARDINS D'ETIENNE	1 000	501 548	100%	1 000	1 000	655 352	3 320 365	501 567	
NOUVELLE VAGUE	1 000	414 951	100%	1 000	1 000	114 476	251 456	-76 197	
ONYX	100	(1 379)	100%	100	100	163 589	1 846 535	-1 479	

Liste des Filiales et Participations
VALORITY ACQUISITION

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 05/05/23
Devise d'édition EURO

OXYGENE	1 000	212 157	100%	1 000	1 000	1 000				137 273	-47 557	
POP UP	1 000	370 149	100%	1 000	1 000	1 000				798 441	29 764	
R'CAMPUS	1 000	15 308	100%	1 000	1 000	1 000			293 326	0	-178 978	
SHOMA	100	(19 797)	100%	100	100	100				0	-19 897	
SQUARE DES ARTS	1 000	(1 301)	100%	1 000	1 000	1 000			1 019 034	0	-2 301	
TERRE DE SABLE	1 000	268 809	100%	1 000	1 000	1 000				0	-81 854	
TWINS BOBIGNY	1 000	770 501	100%	1 000	1 000	1 000				821 352	-688 093	
VILLA ANDREA	1 000	20 976	100%	1 000	1 000	1 000				0	871	
VILLA KOKOA	100	(37 145)	100%	100	100	100				0	-37 245	
VILLA LUMINA	1 000	82 287	100%	1 000	1 000	1 000				0	-4 191	
VILLA OLIVIA SAS	1 000	43 709	100%	1 000	1 000	1 000			655 395	191 014	42 709	
VILLA TEORA	1 000	84 641	100%	1 000	1 000	1 000				139 574	-8 604	
VITAMIN	1 000	1 059 389	100%	1 000	1 000	1 000				9 801 168	1 058 389	
PURE HABITAT	500 000	6 115 296	84%	500 000	500 000	500 000				383 236	76 396	
GREEN VALLEY	1 000	19 451	80%	1 000	1 000	1 000				1 280	4 792	
PROMESSENS	100 000	(645 214)	80%	100 000	100 000	100 000			2 006 078	296 764	-745 214	
VILLA FERRY	1 000	13 948	80%	1 000	1 000	1 000				18 857	3 087	160 000
VILLA RIVA	1 000	132 029	80%	1 000	1 000	1 000				0	4 135	64 000

2. Participations (10 à 50% du capital détenu)

HARMONY	100	216 985	50%	100	100	100			879	2 391 128	216 885	
SCCV BELLA VITA	1 000	(83 878)	30%	1 000	1 000	1 000			85 357	0	-17 893	
RESIDENCE SAINT THOMAS	1 000	35 254	20%	1 000	1 000	1 000				12 800	30 769	12 000
LE MIKADO	1 000	68 471	15%	1 000	1 000	1 000			362 917	4 501 701	-16 834	
SEQUOIA PARK	1 000	5 424	15%	1 000	1 000	1 000			1 970 913	0	4 424	