

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/10/2024 - 152063 - 2015 B 20536 - 813 958 410 - Vivalto Santé SA

VIVALTO SANTE SA

COMPTES ANNUELS
Exercice 2023

Certifiés conformes

Emmanuel DE GEUSER
Président Directeur Général

DocuSigned by:
DE GEUSER Emmanuel
25C3196EAAE4439...

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	339 199 855		339 199 855	258 176 590
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	339 199 855		339 199 855	258 176 590
ACTIF IMMOBILISE	339 199 855		339 199 855	258 176 590
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	482 294 512		482 294 512	491 848 598
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	482 294 512		482 294 512	491 848 598
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 162		2 162	201 368
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	2 162		2 162	201 368
ACTIF CIRCULANT	482 296 674		482 296 674	492 049 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	821 496 529		821 496 529	750 226 555

(1) dont droit au bail

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 456 820 754	456 820 754	375 797 488
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		8 086 541	8 086 541
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		37 579 749	37 579 749
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		17 767 670	11 224 668
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 407 337	6 543 003
Total situation nette		522 662 050	439 231 449
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		866 386	866 386
CAPITAUX PROPRES		523 528 435	440 097 835
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			
Emprunts et dettes financières divers		297 964 234	310 106 241
Total dettes financières		297 964 234	310 106 241
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 860	22 480
Dettes fiscales et sociales			
Total dettes d'exploitation		3 860	22 480
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes diverses			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		297 968 094	310 128 721
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		821 496 529	750 226 555

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1 864	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 864	1
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			(12 235)	10 312
Total charges externes			(12 235)	10 312
Impôts, taxes et assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation			635	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			(11 600)	10 313
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 463	(10 312)

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 463	(10 312)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 267 462	11 881 199
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	17 267 462	11 881 199
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	13 881 369	2 995 276
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 881 369	2 995 276
RESULTAT FINANCIER	3 386 094	8 885 924
RESULTAT COURANT	3 399 557	8 875 611
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		27 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		27 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(27 600)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	992 220	2 305 008
TOTAL DES PRODUITS	17 269 326	11 881 200
TOTAL DES CHARGES	14 861 989	5 338 197
BENEFICE ou PERTE	2 407 337	6 543 003

- Règles et méthodes comptables –

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

✓ Augmentation de capital

Le 22 mars 2023 a été constaté une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 81 M€ par l'émission de 83.6 millions d'actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.97 euro. Les actions ordinaires émises ont été libérées par compensation de créance au profit de Vivalto Santé Financement.

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, dans sa version consolidée du 1^{er} janvier 2016 et modifié par le règlement N°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'utilité déterminées pour chaque actif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

<u>Immobilisations incorporelles</u>	<u>Durée</u>	<u>Mode</u>	
Logiciels	1 à 3 ans	L	
<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>Durée</u>	<u>Comptable</u>	<u>Fiscale</u>
Constructions	12 à 35 ans	L	L
Installations techniques, matériel, outillage	5 à 10 ans	L	L
IGAA	9 à 10 ans	L	L
Matériel de transport	5 ans	L	L
Matériel de bureau, Informatique	3 à 5 ans	L	L
Mobilier	8 à 10 ans	L	L

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L : Linéaire

La société ne pouvant bénéficier de la mesure de simplification, un amortissement dérogatoire est constaté lors de l'application d'un régime dégressif sur le plan fiscal.

Une révision du plan d'amortissement est constatée, le cas échéant, pour prendre en compte les modifications de la durée de vie des immobilisations.

. **Titres de participation et autres titres immobilisés**

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, celle-ci étant le cas échéant rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

. **Stocks et encours**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré

. **Créances**

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

. **Provisions pour risques et charges**

Principe général

Les provisions pour risques et charges ont un caractère éventuel quant à leur montant ou à leur échéance mais sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables à la date de clôture.

III NOTES SUR LE BILAN

. **Autres informations**

Sont détaillés en annexes, la variation des immobilisations, des provisions, l'échéancier des créances et des dettes, le détail des charges à payer, la composition du capital social, la variation des capitaux propres et le tableau des filiales et participations.

IV NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Sont détaillés en annexes, le détail du résultat financier, la ventilation de l'impôt sur les bénéfices, l'effectif de clôture et les honoraires de commissaire aux comptes.

V AUTRES INFORMATIONS

. **Rémunération des dirigeants**

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La rémunération des organes de direction n'est pas donnée car elle conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

. **Identité des sociétés consolidant les comptes de la société**

Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société VIVALTO SANTE HOLDING 3 (siège : 61, avenue Victor Hugo 75 116 Paris).

. **Intégration fiscale**

Société mère : Vivalto Santé 3 SCA – 61 Avenue Victor Hugo 75116 PARIS

. **Evénements postérieurs à la clôture**

NEANT.

. **Engagement hors bilan**

NEANT.

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	258 176 590	81 023 265		339 199 855
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières	258 176 590	81 023 265		339 199 855
TOTAL GENERAL	258 176 590	81 023 265		339 199 855

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	866 386					866 386
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	866 386					866 386
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	866 386					866 386
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				140 469
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	482 294 512	482 294 512		491 707 493
Débiteurs divers				635
Total actif circulant	482 294 512	482 294 512		491 848 598
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	482 294 512	482 294 512		491 848 598
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 860	3 860			22 480
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	297 964 234	297 964 234			310 106 241
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	297 968 094	297 968 094			310 128 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 342	3 850
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	3 342	3 850
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	3 342	3 850

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	378 821 519	83 552 349		462 373 868	0.97
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	8 706 224			8 706 224	
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	387 527 743	83 552 349		471 080 092	

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	433 554 831
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 543 003
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	440 097 835
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	440 097 835
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	81 023 265
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	2 407 337
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	523 528 437
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	83 430 602
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	83 430 602

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	13 881 369	2 961 545
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	13 881 369	2 961 545
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	13 881 369	2 961 545
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		33 730
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	13 881 369	2 995 276
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	13 881 369	2 995 276

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	17 267 462	11 881 199
Total produits de participations	17 267 462	11 881 199
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	17 267 462	11 881 199
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	17 267 462	11 881 199

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 570 603
Résultat exceptionnel						(27 600)
Résultat Comptable	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003
Autres						
Total autres						
Total général	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
VIVALTO SANTE INVEST	298 498 947	(169 052 356)	100	339 199 855	339 199 855	460 932 400		6 703 878	(95 129 640)	

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	(15 300)
Autres honoraires	
TOTAL	(15 300)

Vivalto Santé SA
Société anonyme au capital de 456.820.753,58 euros
Siège social : 61, avenue Victor Hugo - 75116 Paris
813 958 410 RCS Paris
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DARE DU 24 MAI 2024**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 407 337 euros de la manière suivante :

- Dotation à la réserve légale pour un montant 120 367 euros, portant le solde la réserve légale à un montant de 37 700 116 euros ;
- Dotation au compte « report à nouveau » pour un montant de 2 286 970 euros, portant le solde du compte report à nouveau à un montant de 20 054 640 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes des trois précédents exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue d'accomplir les formalités

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

[...]

DocuSigned by:
DE GEUSER Emmanuel
25C3196EAAE4439...

Certifié conforme à l'original par le Président Directeur Général

Monsieur Emmanuel de Geuser

VIVALTO SANTÉ SA

Société anonyme

61, avenue Victor Hugo

75116 Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

VIVALTO SANTÉ SA

Société anonyme

61, avenue Victor Hugo

75116 Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de la société VIVALTO SANTÉ SA

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 VIVALTO SANTÉ SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Paris-La Défense, le 22 mai 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Cécile REMY

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	339 199 855		339 199 855	258 176 590
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	339 199 855		339 199 855	258 176 590
ACTIF IMMOBILISE	339 199 855		339 199 855	258 176 590
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	482 294 512		482 294 512	491 848 598
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	482 294 512		482 294 512	491 848 598
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 162		2 162	201 368
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	2 162		2 162	201 368
ACTIF CIRCULANT	482 296 674		482 296 674	492 049 966
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	821 496 529		821 496 529	750 226 555

(1) dont droit au bail

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé : 456 820 754	456 820 754	375 797 488
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		8 086 541	8 086 541
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		37 579 749	37 579 749
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		17 767 670	11 224 668
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 407 337	6 543 003
Total situation nette		522 662 050	439 231 449
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		866 386	866 386
CAPITAUX PROPRES		523 528 435	440 097 835
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			
Emprunts et dettes financiers divers		297 964 234	310 106 241
Total dettes financières		297 964 234	310 106 241
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 860	22 480
Dettes fiscales et sociales			
Total dettes d'exploitation		3 860	22 480
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes diverses			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		297 968 094	310 128 721
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		821 496 529	750 226 555

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1 864	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 864	1
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			(12 235)	10 312
Total charges externes			(12 235)	10 312
Impôts, taxes et assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation			635	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			(11 600)	10 313
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 463	(10 312)

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 463	(10 312)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 267 462	11 881 199
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	17 267 462	11 881 199
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 881 369	2 995 276
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 881 369	2 995 276
RESULTAT FINANCIER	3 386 094	8 885 924
RESULTAT COURANT	3 399 557	8 875 611
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		27 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		27 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(27 600)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	992 220	2 305 008
TOTAL DES PRODUITS	17 269 326	11 881 200
TOTAL DES CHARGES	14 861 989	5 338 197
BENEFICE ou PERTE	2 407 337	6 543 003

- Règles et méthodes comptables –

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

✓ Augmentation de capital

Le 22 mars 2023 a été constaté une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 81 M€ par l'émission de 83.6 millions d'actions ordinaires d'une valeur nominale de 0.97 euro. Les actions ordinaires émises ont été libérées par compensation de créance au profit de Vivalto Santé Financement.

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, dans sa version consolidée du 1^{er} janvier 2016 et modifié par le règlement N°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'utilité déterminées pour chaque actif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

<u>Immobilisations incorporelles</u>	<u>Durée</u>	<u>Mode</u>	
Logiciels	1 à 3 ans	L	
<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>Durée</u>	<u>Comptable</u>	<u>Fiscale</u>
Constructions	12 à 35 ans	L	L
Installations techniques, matériel, outillage	5 à 10 ans	L	L
IGAA	9 à 10 ans	L	L
Matériel de transport	5 ans	L	L
Matériel de bureau, Informatique	3 à 5 ans	L	L
Mobilier	8 à 10 ans	L	L

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

L : Linéaire

La société ne pouvant bénéficier de la mesure de simplification, un amortissement dérogatoire est constaté lors de l'application d'un régime dégressif sur le plan fiscal.

Une révision du plan d'amortissement est constatée, le cas échéant, pour prendre en compte les modifications de la durée de vie des immobilisations.

. **Titres de participation et autres titres immobilisés**

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, celle-ci étant le cas échéant rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe, ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

. **Stocks et encours**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré

. **Créances**

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

. **Provisions pour risques et charges**

Principe général

Les provisions pour risques et charges ont un caractère éventuel quant à leur montant ou à leur échéance mais sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables à la date de clôture.

III NOTES SUR LE BILAN

. **Autres informations**

Sont détaillés en annexes, la variation des immobilisations, des provisions, l'échéancier des créances et des dettes, le détail des charges à payer, la composition du capital social, la variation des capitaux propres et le tableau des filiales et participations.

IV NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Sont détaillés en annexes, le détail du résultat financier, la ventilation de l'impôt sur les bénéfices, l'effectif de clôture et les honoraires de commissaire aux comptes.

V AUTRES INFORMATIONS

. **Rémunération des dirigeants**

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La rémunération des organes de direction n'est pas donnée car elle conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

· **Identité des sociétés consolidant les comptes de la société**

Les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable, sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société VIVALTO SANTE HOLDING 3 (siège : 61, avenue Victor Hugo 75 116 Paris).

· **Intégration fiscale**

Société mère : Vivalto Santé 3 SCA – 61 Avenue Victor Hugo 75116 PARIS

· **Evénements postérieurs à la clôture**

NEANT.

· **Engagement hors bilan**

NEANT.

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	258 176 590	81 023 265		339 199 855
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières	258 176 590	81 023 265		339 199 855
TOTAL GENERAL	258 176 590	81 023 265		339 199 855

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	866 386					866 386
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées	866 386					866 386
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	866 386					866 386
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				140 469
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	482 294 512	482 294 512		491 707 493
Débiteurs divers				635
Total actif circulant	482 294 512	482 294 512		491 848 598
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	482 294 512	482 294 512		491 848 598
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 860	3 860			22 480
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	297 964 234	297 964 234			310 106 241
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	297 968 094	297 968 094			310 128 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 342	3 850
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	3 342	3 850
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	3 342	3 850

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	378 821 519	83 552 349		462 373 868	0.97
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	8 706 224			8 706 224	
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	387 527 743	83 552 349		471 080 092	

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	433 554 831
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 543 003
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	440 097 835
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	440 097 835
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	81 023 265
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	2 407 337
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	523 528 437
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	83 430 602
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	83 430 602

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	13 881 369	2 961 545
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	13 881 369	2 961 545
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	13 881 369	2 961 545
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		33 730
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	13 881 369	2 995 276
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	13 881 369	2 995 276

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	17 267 462	11 881 199
Total produits de participations	17 267 462	11 881 199
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	17 267 462	11 881 199
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	17 267 462	11 881 199

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 570 603
Résultat exceptionnel						(27 600)
Résultat Comptable	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003
Autres						
Total autres						
Total général	3 399 557		3 399 557	992 220	2 407 337	6 543 003

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
VIVALTO SANTE INVEST	298 498 947	(169 052 356)	100	339 199 855	339 199 855	480 932 400		8 703 878	(95 129 846)	

Société : VIVALTO SANTE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	(15 300)
Autres honoraires	
TOTAL	(15 300)