

La valorisation des parts des fonds de Private Equity

Introduction

- Rappel des principes comptables de base
- Valorisation des actifs et valorisation des parts : la logique
- Quand et pourquoi valoriser les parts des fonds de Private Equity

Comment traiter les spécificités des fonds de Private Equity pour valoriser les parts

- Frais divers (commission de souscription, frais de transaction, frais de constitution, etc.)
- Valorisation des actifs actions (sociétés du portefeuille)
- Valorisation des actifs créances (obligations en coupon couru ou encaissé, cession, remboursement)
- Avances en compte courant
- Assurances
- Garanties de passif
- Appel progressif du capital
- Carried Interest et catégories de part
- Distribution et revenus prioritaires
- Waterfall et boni de liquidation

Autres problématiques

- TFAM

VALIDATION DES ACQUIS PAR QUIZ