

DIVALEE
Société par actions simplifiée au capital de 363 328 euros
Siège social : 1 Rue Lucien Perriaux
21200 BEAUNE
RCS DIJON 850 275 876

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : **DIVALEE**

Forme juridique : **société par actions simplifiée**

Numéro unique d'identification - (Siren) : **RCS DIJON 850 275 876**

Représentée par :

Monsieur Didier FAUGERES

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

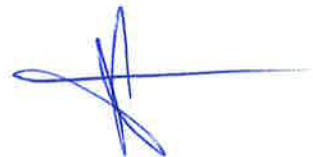
☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Monsieur Didier FAUGERES



①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	DIVALEE			Néant ☐			
Adresse de l'entreprise	2	Rue	GUSTAVE EIFFEL	21700	NUITS-SAINT-GEORGES		
SIRET	8 5 0 2 7 5 8 7 6 0 0 0 2 5						
Durée de l'exercice en nombre de mois*	1 2		Durée de l'exercice précédent *	1 2			
			Exercice N clos le				
			2024-12-31				
			Brut	Amortissements, provisions	Net		
			1	2	3		
Capital souscrit non appelé			TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 250	AU	2 250	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	40 975	CV	40 975	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI				
TOTAL (III)			BJ	43 225	BK	2 250	40 975
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	535 331	CA	535 331	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	CE			
Disponibilités			CF	31 308	CG	31 308	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	566 638	CK	566 638		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	609 863	1A	2 250	607 613
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR	431 496	
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		DIVALEE		Néant ☐ *	
					Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 363 328.)			DA	363 328
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence EK	)	DC
	Réserve légale (3)			DD	8 750
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) *	(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	)	DF
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *		EJ	DG
	Report à nouveau			DH	(526 000)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	659 434
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	584 430
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligatoires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs EI	)	DV
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	6 900
	Dettes fiscales et sociales			DY	8 021
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	5 024
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	23 183
TOTAL (V)			ED		
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	607 613	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			- Écart de réévaluation libre	1D	
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

DIVALEE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 607 613€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 659 434€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Intégration fiscale :

La société DIVALEE est la société tête de groupe d'un groupe fiscal depuis le 01/10/2021. Ce groupe comprend la société DIVALEE et deux filiales, la SAS SEMA et la SAS 3BMCR.

Les sociétés filles supportent la charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats comme en l'absence d'intégration.

La société DIVALEE bénéficie seule de l'économie d'impôt ou supporte seule la charge d'impôt éventuellement supplémentaire liée à l'intégration.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

• Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	1 850	400	-	2 250
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 850	400	-	2 250
TOTAUX	1 850	400	-	2 250

DIVALEE

du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Bureau	Linéaire	3 à 5 ans

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %									
3BMCR	0,00		99,96	39984	39984	270707			
SEMA	460 992,25	-378,11	95,25	1	1	47294	4 305 747,66	-208 403,50	46633
VALLOUDI	1 000,00	-62 457,93	99,00	999	999	69901	13 203,00	-10 768,07	566791

État des Créances :

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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		769	769	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	81 131	81 131	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 273	2 273	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		450 786	19 290	431 496
Débiteurs divers		372	372	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		535 331	103 835	431 496
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	22 708	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	22 708	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	363 328				363 328
Réserve légale	2 447	6303			8 750
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	14 163	64755			78 918
Acompte sur dividendes				526000	-526 000
Dividendes		55000			
Résultat de l'exercice	126 058	-126058	659434		659 434

La SAS DIVALEE a procédé à une distribution d'acompte sur dividendes d'un montant de 526 000 €. Une situation intermédiaire établie en date du 15 octobre 2024 faisait apparaître un bénéfice de 574 722 € et permettait cette distribution.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 900	6 900	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	7 455	7 455	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	83	83	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	483	483	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	3 239	-	3 239	-
Autres dettes	5 024	5 024	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	23 183	19 944	3 239	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	2 247	-	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	5 093
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
		-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	5 553
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	130
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		10 776

Autres Informations Spécifiques :

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions	1095000	
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements pris en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
caution au profit de notre filiale SEMA	760000	
caution au profit de notre filiale 3BMCR	335000	
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

DIVALEE
Société par actions simplifiée au capital de 363 328 euros
Siège social : 1 Rue Lucien Perriaux
21200 BEAUNE
RCS DIJON 850 275 876

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 proposée par le rapport de gestion.**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 659 433,82 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de la manière suivante :

- au compte « Réserve légale » pour27 583,00 euros
- aux actions à titre de dividendes pour561 000,00 euros
- au compte « Autres réserves » pour70 850,82 euros

Nous vous rappelons que sur la somme de 561 000 euros distribuée, un montant de 526 000 euros correspond à un acompte sur dividendes décidé en date du 22 octobre 2024 et dont la « flat tax » correspondante a été déclarée et payée pour le 15 novembre 2024.

Nous vous proposons de fixer la date de mise en paiement du solde des dividendes soit la somme de 35 000 euros à compter du 1^{er} septembre 2025.

Le montant de la distribution pour les personnes physiques s'élève à 34 998 euros.

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 adoptée par l'Assemblée.**

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice net comptable d'un montant de 659 433,82 euros.

L'Assemblée Générale décide d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- au compte « Réserve légale » pour27 583,00 euros
- aux actions à titre de dividendes pour561 000,00 euros
- au compte « Autres réserves » pour70 850,82 euros

L'Assemblée Générale rappelle que sur la somme de 561 000 euros distribuée, un montant de 526 000 euros correspond à un acompte sur dividendes décidé par le Président en date du 22 octobre 2024 et dont la « flat tax » correspondante a été déclarée et payée pour le 15 novembre 2024.

L'Assemblée Générale ratifie en tant que de besoin cette décision du Président.

L'Assemblée Générale fixe la date de mise en paiement du solde des dividendes soit la somme de 35 000 euros à compter du 1^{er} septembre 2025.

Le montant de la distribution pour les personnes physiques s'élève à 34 998 euros.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final upward stroke, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.