



1

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD
2026

Désignation du déclarant :		DIVALEE		Néant ☐ •		
Adresse de l'entreprise		1 Rue DU ROMPOT 21121 FONTAINE-LES-DIJON				
N°SIRET		85027587600058				
Durée de l'exercice en nombre de mois* :		12		Durée de l'exercice précédent* : 12		
		Exercice N clos le		2025-12-31		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 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		
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 050	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS	CT		
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV	40 974	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		
	TOTAL (II)		BJ	43 024	BK	2 050
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		
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW		
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA	449 046	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	252 189		
COMPTE DE REGULATIONS	Charges constatées d'avances (3) *		CH	CI		
	TOTAL (III)		CJ	701 235	CK	701 235
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences (VI)	CN				

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
Didier FAUGER
86DDAE01C74D486...

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	744 259	1A	2 050	742 209
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'1 an	CR	
Clause de réserve de propriété * :	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

2

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026

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

Designation 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	36 333
	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	149 769
	Report à nouveau						DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	175 847
	Subventions d'investissement						DJ	
	Provisions réglementées *						DK	
	TOTAL (I)						DL	725 277
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	321
	Emprunts et dettes financières divers		(dont emprunts participatifs		EI	)	DV	
	Instrument financier à terme						D1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	10 212
	Dettes fiscales et sociales						DY	3 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ	
	Autres dettes						EA	2 773
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB	
TOTAL (IV)						EC	16 932	
Écart de conversion passif et différences d'évaluation						TOTAL (V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)						EE	742 209	
RENVIS	(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	16 932
	(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

du 01/01/2025 au 31/12/2025



DocuSigned by:

Didier FAUGER

86DDAE01C74D486...

DIVALEE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 742 209€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 175 847€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

Évènements post clôture :

En date du 31/03/2026, la société DIVALEE a cédé l'intégralité des titres de sa filiale 3BMCR.

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 (nouveau PCG appliqué à compter du 01/01/2025, la synthèse des impacts se retrouve dans l'annexe "impact nouveau plan comptable général" ; aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture, les changements sont limités à la présentation des comptes annuels)
- 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.

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Impacts nouveau plan comptable général :

La société FIFANE applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/12/2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2024 suivants :

Comptes 31/12/2024	Solde 31/12/2024	Libellé	Compte 31/12/2025
7912000000	3 954.00	AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	6490000000
7718000000	280.75	AUTRES PRODUITS ET ECARTS DE PROVISION	7589000000

L'impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1):

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	-27 932.55 €	-27 651.80 €
Résultat exceptionnel	280.75 €	0 €

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. La société DIVALEE ayant cédé les titres de sa filiale SEMA au 31/07/2025, cette dernière est sortie du périmètre d'intégration au 01/01/2025.

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.

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

• Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	13 198	-	13 198	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 250	-	-	-	200	2 050
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	2 250	-	13 198	-	13 398	2 050

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	40 975	-	-	-	1	40 974
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	40 975	-	-	-	1	40 974
TOTAUX (I+II+III)	43 225	-	13 198	-	13 399	43 024

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
		Amortissement	Reprise	
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, agents, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agents, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	941	941	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	2 250	-	200	2 050
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	2 250	941	1 141	2 050
TOTAUX	2 250	941	1 141	2 050

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	40 975	-	-	-	1	40 974
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	40 975	-	-	-	1	40 974

• 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 %									
VALLOUDI	1 000,00	-74 801,95	99,00	990.00	990.00	101 319	13 229,00	-12 344,02	
3BMCR	0,00	339 702	99,96	39 984	39 984	322 956	4 201 525	95 382	163 824

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	17 191
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		17 191

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

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		85	85	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 409	4 409	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	2	2	-
Groupe et associés		444 068	444 068	-
Débiteurs divers		482	482	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		449 046	449 046	-
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	8 750	27 583			36 333
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	78 918	70 851			149 769
Acomptes sur dividendes	-526 000	526 000			-
Résultat de l'exercice	659 434	-659 434	175 847		175 847
Dividendes		35 000		35 000	
TOTAUX	584 430	-	175 847	35 000	725 277

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

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)	321	321	-	-
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	10 212	10 212	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 313	1 313	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 012	1 012	-	-
T.V.A	1 300	1 300	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	2 773	2 773	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	16 932	16 932	-	-
<i>(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	2 745			

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	-
	Banques	321
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	9 426
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	145
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		9 892

DIVALEE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	335 000	
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 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 : Chez Cabinet LDS 1 Rue du Rompot
21121 FONTAINE LES DIJON
RCS DIJON 850 275 876

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MAI 2026

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 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 175 847,36 euros.

Nous vous rappelons que nous avons dégagé au 31 décembre 2025 un bénéfice net comptable d'un montant de 175 847,36 euros.

- aux actions à titre de dividendes pour 175 847,36 euros

Nous vous proposons de prélever sur le compte « Autres réserves » la somme de 149 769,07 euros pour permettre de procéder à une distribution globale de 325 616,43 euros se résumant ainsi :

- Prélèvement sur le bénéfice de l'exercice..... 175 847,36 euros
- Prélèvement sur le compte « Autres réserves » 149 769,07 euros

TOTAL DE LA DISTRIBUTION..... 325 616,43 euros

Le montant global de la distribution pour les personnes physiques s'élève à 325 616,43 euros.

Nous vous proposons de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de la réunion de l'Assemblée Générale.

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 adoptée par l'Assemblée.**

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice net comptable d'un montant de 175 847,36 euros.

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

- aux actions à titre de dividendes pour 175 847,36 euros

L'Assemblée Générale décide de prélever sur le compte « Autres réserves » la somme de 149 769,07 euros pour permettre de procéder à une distribution globale de 325 616,43 euros se résumant ainsi :

- Prélèvement sur le bénéfice de l'exercice..... 175 847,36 euros
- Prélèvement sur le compte « Autres réserves » 149 769,07 euros

TOTAL DE LA DISTRIBUTION..... 325 616,43 euros

Le montant global de la distribution pour les personnes physiques s'élève à 325 616,43 euros.

L'Assemblée Générale fixe la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de la réunion de l'Assemblée Générale.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

Didier FAUGERES

86DDAE01C74D486...