

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00592

Numéro SIREN : 341 725 786

Nom ou dénomination : DIVALTO

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2021 sous le numéro de dépôt 10734

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

LEXTENSO-ODAL EDITION
NORD - 1 PARVIS DE LA DEFENSE
92044 PARIS LA DEFENSE CEDEX

V/REF :
N/REF : 87 B 592 / 2021-B-10734

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 15/07/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2020.

Concernant la société

DIVALTO
Société par actions simplifiée
11 rue Icare
Aeroparc
67960 Entzheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-10734 le 05/08/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 341 725 786 (87 B 592)

Fait à STRASBOURG le 05/08/2021,

LE GREFFIER



Certifié conforme à l'original

Bilan
DIVALTO

Au : 31/12/2020

N° SIRET 34172578600147

EUR

ACTIF		Exercice			Exercice N-1	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2019	
Capital souscrit - non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	122 764	47 520	75 244	91 468
		Fonds commercial (1)	2 061 900		2 061 900	2 061 900
		Autres	13 707 165	10 145 230	3 561 935	3 272 315
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Total		15 891 829	10 192 750	5 699 079	5 425 683
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels		1 887	1 887			
Autres		2 183 908	1 665 224	518 684	570 652	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total		2 185 795	1 667 111	518 684	570 652	
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	2 334 049		2 334 049	2 292 381	
	Créances rattachées à des participations	507 173		507 173	267 364	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	94 038		94 038	81 782	
Total		2 935 260		2 935 260	2 641 527	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		21 012 884	11 859 861	9 153 023	8 637 863	
Actif circulant	Stocks	Matières premières et autres approvisionnements	272		272	421
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	28 092	8 221	19 871	24 356
	Total		28 364	8 221	20 143	24 777
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	5 820 087	179 179	5 640 908	7 948 211
		Autres	3 058 168		3 058 168	3 233 255
		Capital souscrit - appelé, non versé				
Total		8 878 255	179 179	8 699 076	11 181 466	
Divers	Valeurs mobilières de placement : (dont actions propres)	5 791		5 791	5 791	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	10 262 415		10 262 415	2 684 055	
Total		10 268 206		10 268 206	2 689 846	
Charges constatées d'avance (3)		306 832		306 832	160 142	
TAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		19 481 657	187 400	19 294 257	14 056 231	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion Actif		91 070		91 070	35 390	
TOTAL DE L'ACTIF		40 585 611	12 047 261	28 538 350	22 729 484	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créance Clients		

Bilan
DIVALTO

Au : 31/12/2020

N° SIRET 34172578600147

EUR

PASSIF		Exercice	Exercice N-1
Capitaux propres	Capital (dont versé : 824700)	824 700	824 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	660 734	660 734
	Ecart de réévaluation	0	0
	Ecart d'équivalence	0	0
	Réserves		
	Réserve légale	82 471	82 471
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
	Réserves réglementées	21 350	15 375
	Autres	4 659 628	3 482 386
	Report à nouveau	0	0
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 028 742	2 708 912
	Situation nette avant répartition	9 277 625	7 774 578
	Subventions d'investissement	0	0
	Provisions réglementées	3 228 716	2 905 894
Total	12 506 341	10 680 472	
Autr. Fonds	Titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
Total	0	0	
PROVISI ONS	Provisions pour risques	106 070	54 894
	Provisions pour charges	65 000	0
Total	171 070	54 894	
DETTES (1)	Emprunts et dettes assimilées	0	0
	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	4 085 795	221 607
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 562 394	1 444 050
	Total	5 648 189	1 665 657
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours (1)	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 139 172	1 434 816
	Dettes fiscales et sociales	4 798 944	4 656 355
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	265 568	263 740	
Total	6 203 684	6 354 911	
Produits constatés d'avance (1)	3 997 266	3 964 518	
TOTAL DES DETTES ET DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 849 139	11 985 086	
Ecarts de conversion passif	11 800	9 032	
TOTAL DU PASSIF	28 538 350	22 729 484	
Renvois :	(1) Dont Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 803 861	11 892 294
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	17 928
	(3) Dont emprunts participatifs	0	0

Compte de résultat

DIVALTO

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
 01/01/2020 31/12/2020 12 mois

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice N-1
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	7 447		7 447	347 384
	Production vendue			0	0
	Biens				
	Services	23 049 733	1 178 222	24 227 955	22 778 260
	Chiffre d'affaires net	23 057 180	1 178 222	24 235 402	23 288 909
	Production stockée			0	0
	Production immobilisée			1 183 506	1 630 692
	Subventions d'exploitation			7 667	37 424
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (6)			164 821	460 831
	Autres produits			1 841	11 200
Total				25 593 237	25 429 056
Charges d'exploitation (2)	Marchandises			848 730	886 163
	Achats				
	Variation des stocks			3 404	56 234
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		Achats	0	0
			Variation des stocks	149	1 760
	Autres achats et charges externes (3)			5 305 629	6 202 429
	Impôts, taxes et versements assimilés			540 991	448 289
	Salaires et traitements			8 929 968	8 795 741
	Charges sociales			4 124 662	4 038 606
	Dotations - sur immobilisation		dotations aux amortissements	1 184 262	1 428 529
			dotations aux provisions	0	0
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant			106 063	56 278
		- pour risques et charges	78 500	3 500	
Autres charges			150 911	233 304	
Total				21 273 269	22 150 833
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			A	4 319 968	3 278 223
Opér	Bénéfice ou perte transférée		B	0	0
	Pertes ou bénéfices transféré		C	0	0
Produits financiers	De participation (4)			30 027	36 549
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			10	18
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			762	2 209
	Reprises sur provisions et transferts de charges			35 390	134 919
	Différences positives de change			3 450	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total				69 639	173 695
Charges financières	Dotations aux amortissements et provisions			91 070	35 390
	Intérêts et charges assimilées (4)			21 190	19 741
	Différences négatives de change			161 523	7
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total				273 783	55 138
RÉSULTAT FINANCIER			D	-204 144	118 557
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	4 115 824	3 396 780

Compte de résultat

DIVALTO

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
 01/01/2020 31/12/2020 12 mois

EUR

		Total	Total
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	0	201
	Sur opérations en capital	144 460	393 015
	Reprises sur provisions et transferts de charges	881 451	682 339
	Total	1 025 911	1 075 555
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	39 318	46
	Sur opérations en capital	0	5 636
	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 204 273	1 672 406
	Total	1 243 591	1 678 088
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		F	-217 680
Participation des salariés aux résultats		G	720 667
Impôts sur les bénéfices		H	-355 909
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 028 742	2 708 912
Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) Y compris - Redevances de crédit-bail mobilier	24 891	28 830
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées	30 027	36 549
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées	14 552	15 620
(6) Dont transferts de charges	0	0	

ANNEXE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2020

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

Au 31 décembre 2020, le total du bilan s'élève à 28 538 350 € et le bénéfice net de l'exercice est de 3 028 742 €.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

En juin 2020, Divalto SAS a souscrit un PGE de 4 M€.

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans le cadre d'une réorganisation stratégique de son activité, Divalto SAS a cédé en janvier 2021 90% de sa filiale Idylis ; les 10% restant font l'objet d'une promesse de vente et d'achat exerçable à compter du 01/01/2024.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

(décret n° 83-1020 du 29/11/1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2, et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2018-07 du 10/12/2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général applicable aux exercices clos le 31/12/2018 et suivants et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les tests de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ont été réalisés selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG.

Il est à noter, qu'en application de la directive européenne 2015-06, à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2016, le mali technique de fusion comptabilisé dans les comptes annuels des entités est affecté, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existent les plus-values latentes.

Les malis techniques, figurant en fonds de commerce sont représentatifs soit d'un type de clientèle historique constituant toujours la base de l'activité concernée, soit d'un nom commercial (d'activité ou de type de produit).

Ils correspondent ainsi bien à des fonds de commerce à durée illimitée, faisant l'objet d'un test de valeur annuel et d'une éventuelle provision.

a. Changements de méthodes : Néant

b. Immobilisations incorporelles et corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

c. Participation, autres valeurs immobilisées, valeurs mobilières de placement

Dans le principe, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Un test de valeur est réalisé en fin d'exercice. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation ont fait l'objet d'un test de valeur à la clôture. Celui-ci n'a mis en avant aucun indice de perte de valeur de telle sorte qu'aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2020.

d. 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.

e. Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information est présentée en Note 4 g.

4. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

a. Capital et réserves

Au 31 décembre 2020, le capital social s'élève à 824 700 € et est composé de 41 235 actions ordinaires d'une valeur nominale de 20 euros entièrement libérées.

Le bénéfice de 2019, de 2 708 912 €, a été affecté comme suit :

Distribution de Dividendes :	1 525 695 €
Réserves facultatives :	1 177 241 €
Réserves règlementées :	5 975 €

b. Provisions

en €	Cumul Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cumul Fin d'exercice
TOTAL Provisions réglementées	2 905 894	1 204 273	-881 451	3 228 716
Provisions pour Risques et charges				
Pertes de change	35 390	91 070	-35 390	91 070
Risques clients	0	65 000	0	65 000
Litiges	19 503	13 500	-18 003	15 000
TOTAL Provision dépréciation	54 893	169 570	-53 393	171 070
Provisions pour dépréciations				
Fonds de commerce	0			0
Titres de participation	0			0
Stocks	7 140	8 218	-7 137	8 221
Clients	221 015	97 841	-139 678	179 178
TOTAL Provision dépréciation	228 155	106 059	-146 815	187 399

En ce qui concerne les provisions pour risques, seuls les risques et litiges probables relevés mais dont l'issue reste incertaine ont fait l'objet de provisions.

Différents risques clients et tiers sont valorisés conformément à la norme CRC 2000-06 sur les passifs. Concernant les litiges, par mesure de prudence, la société constitue si besoin une provision à hauteur des éléments possibles relatifs aux demandes.

Les provisions pour stocks comprennent, le cas échéant, les provisions constituées pour les matériels en panne ou anciens car seuls les matériels neufs et récents sont destinés à être commercialisés.

c. Actif immobilisé et amortissements

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au prix d'achat augmenté des éventuels frais de port.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit à leur prix d'achat, soit à leur coût de production, à savoir, coût de la main d'œuvre engagée pour leur élaboration.

Les dotations aux amortissements sont calculées soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif ; pour davantage de détail, il convient de se reporter au tableau des amortissements.

IMMOBILISATIONS

en €	Valeur Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Fin d'exercice
Frais d'établissement				0
Licences	121 478	1 286		122 764
Fonds de commerce	2 061 900			2 061 900
Autres Immobilisations Incorporelles	11 003 854	443 690		11 447 544
Immobilisations en cours	1 469 317	823 304	-33 000	2 259 621
Total Immobilisations Incorporelles	14 656 549	1 268 280	-33 000	15 891 829
Installations Techniques	1 887			1 887
Matériel roulant	871 671	99 163	-56 802	914 032
Matériel et Mobilier de bureau	991 637	54 834	-903	1 045 568
Autres immobilisations Corporelles	207 895	16 413		224 308
Total Immobilisations Corporelles	2 073 090	170 410	-57 705	2 185 795
Participations	2 292 381	41 667		2 334 048
Créances rattachées à des participations	267 364	239 809		507 173
Prêts & autres immobilisations financières	81 782	12 256		94 038
Total Immobilisations Financières	2 641 527	293 732	0	2 935 259

AMORTISSEMENTS

en €	Durée et Méthode	Cumul Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cumul Fin d'exercice
Frais d'établissement					
Licences		30 010	17 510		47 520
Fonds de commerce		0			0
Autres Immobilisations Incorporelles	3 L	9 200 856	944 374	0	10 145 230
Total Immobilisations Incorporelles		9 230 866	961 884	0	10 192 750
Installations techniques		1 887			1 887
Matériel roulant	3/5 L	541 478	109 178	-56 802	593 854
Matériel et Mobilier de bureau	3/10 L	857 543	86 151	-903	942 791
Autres immobilisations Corporelles	10 L	101 530	27 146		128 676
Total Immobilisations Corporelles		1 502 438	222 475	-57 705	1 667 208
Autres immobilisations incorporelles		2 891 415	1 204 273	-881 451	3 214 237
Frais d'acquisition de titres		14 478	0		14 478
Total Amortissement Dérogatoire		2 905 893	1 204 273	-881 451	3 228 715

Les augmentations correspondent aussi bien à la création qu'à l'acquisition d'immobilisations supplémentaires.

Les diminutions d'immobilisation et d'amortissement sont dues aux mises hors service en ce qui concerne les immobilisations incorporelles (programmes vendus), aux cessions et mises hors services en ce qui concerne les immobilisations corporelles.

Les autres immobilisations incorporelles et les immobilisations en cours sont constituées de programmes destinés à nos ventes. Les programmes immobilisés génèrent encore ou sont destinés à générer un chiffre d'affaires régulier supérieur à leur valeur nette comptable.

Les installations techniques regroupent le matériel d'interventions techniques ; le matériel et mobilier de bureau, outre les éléments courants, comportent le matériel de démonstration, et les ordinateurs mis à disposition des

analystes programmeurs et des services administratifs ; les autres immobilisations corporelles comprennent en particulier les agencements immobiliers.

Les immobilisations corporelles ne nécessitent aucune provision pour dépréciation au 31 décembre : ce sont des immobilisations courantes, utilisées dans des conditions normales, n'ayant pas subi de fluctuations de valeur autre que celles correspondant à leur obsolescence.

Le poste Licences est constitué principalement du nom commercial DIVALTO, de la marque SWING et des investissements réalisés en 2019 sur le site internet ; aucune provision n'est à constater.

Le poste Fonds de commerce correspond :

1. à hauteur de 664 830 €, au fonds apporté en 1991 par l'activité MERCURE INFORMATIQUE.
2. à hauteur de 525 848 €, au fonds de commerce de la société IBS, correspondant à la sur- valeur dégagée lors de l'absorption de la société, auxquels s'ajoutent 50 000 € de fonds acheté auprès du CTDEC en février 2008.
3. à hauteur de 419 740 € au fonds acheté auprès de RBS en janvier 2013 avec ses produits phare de mobilité et d'agilité.
4. à hauteur de 401 482 € au fonds acheté auprès de Swing Mobility en 2014.

L'ensemble de ces fonds de commerce a fait l'objet de tests de dépréciation basés sur des métriques propres au secteur d'activité. Les explications concernant d'éventuelles provisions sont développées dans la rubrique « Provisions » de la présente Annexe.

Les autres immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnements versés

d. Actif circulant et dettes

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (suivi par référence ou règle du FIFO pour les articles non identifiables), les frais de stockage n'étant pas pris en compte ; ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Les encours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale ; certaines créances ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale, à l'exception de quelques Sicav de trésorerie, d'un très faible montant, qui, pour des raisons de simplification, ont été activées à leur valeur boursière au 31/12/2020.

Les échéances des créances et dettes sont les suivantes :

ETAT DES CREANCES (en €)	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	507 173		507 173
Prêts	0		
Autres immobilisations financières	94 038		94 038
Total actif immobilisé	601 211	0	601 211
Actif circulant et charges constatées d'avance :			
Clients douteux ou litigieux	46 797	46 797	
Autres créances clients	5 806 624	5 806 624	
Personnel et comptes rattachés	100 548	100 548	
Organismes sociaux	4 482	4 482	
Etat, Impôt sur les bénéfices	0		
Etat, TVA	186 246	186 246	
Etat, Autres impôts	0		
Etat, Divers	5 667	5 667	
Groupe et associés	2 712 900	2 712 900	
Débiteurs divers	14 990	14 990	
Autres créances			
Charges constatées d'avance	306 832	306 832	
Total actif circulant et charges constatées d'avance	9 185 086	9 185 086	0

ETAT DES DETTES (en €)	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr auprès d'établ crédit	4 085 795	4 085 795		
Emprunts, dettes financières divers-hors groupe	98 684	54 219	44 465	
Groupe et associés	1 463 709	1 463 709		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 139 172	1 139 172		
Personnel et comptes rattachés	2 180 577	2 180 577		
Organismes sociaux	1 210 841	1 210 841		
Etat, Impôt sur les bénéfices	0			
Etat, TVA	1 238 331	1 238 331		
Etat, Autres impôts	169 195	168 383		
Dettes sur immobilisations	0			
Autres dettes	265 568	265 568		
Produits constatés d'avance	3 997 266	3 997 266		
Total dettes	15 849 138	15 803 861	44 465	0

Conformément à la loi du 24 Juillet 1966, aucune avance n'a été allouée aux dirigeants de la société, ni aucun crédit.

Le poste Groupe et Associés figurant au tableau des créances comprend notamment un montant de 1 070 429 € de compte courant d'intégration fiscale.

Les charges et produits constatés d'avance se répartissent comme suit :

En €	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Charges constatées d'avance :	306 832	0	0	306 832
Stock	7 336			7 336
Locations et charges diverses	18 985			18 985
Salons/manifestations, communication	120 669			120 669
Honoraires et commissions	71 013			71 013
Redevances	54 790			54 790
Entretien et Réparations	0			0
Autres	34 039			34 039
Produits constatés d'avance :	3 997 266	0	0	3 997 266
Assistance et maintenance	24 311			24 311
Abonnements	3 578 468			3 578 468
Kits et packages	330 207			330 207
Prestations	64 280			64 280

Aucune charge à répartir sur plusieurs exercices n'est constatée dans les comptes de régularisation.

Les charges à payer et produits à recevoir se répartissent comme suit :

ACTIF	Produits à recevoir	PASSIF	Charges à payer
Clients et comptes rattachés	280 637	Emprunts auprès des établissements de crédit	0
Autres Créances	49 776	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 292
		Dettes fiscales et sociales	2 995 769
		Autres dettes	243 201
Total	330 413	Total	3 697 262

Les produits exceptionnels et charges exceptionnelles se répartissent comme suit :

En €	Exceptionnel
Charges exceptionnelles :	1 361 921
VNC immobilisation Cédées	0
Dot aux amortissements dérogatoires	1 204 273
Honoraire	157 648
Produits exceptionnels :	1 025 911
Indemnités perçus	
Produits de cession	144 460
Reprise d'amortissements dérogatoires	881 451

e. Eléments concernant les entreprises liées

L'article 24-9 du décret du 29.11.1983 stipule qu'une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable.

Sont donc liées, les sociétés : **VIPICO II, DIVALTO, SCI DIVALTO, IDYLIS, DIVALTO AMERIQUE DU NORD (Canada), SWING GMBH et DIVALTO Suisse.**

Il n'existe pas de transactions significatives avec les parties liées conclues à des conditions anormales du marché

f. Informations relatives aux postes du compte de résultat

(1) Ventilation du chiffre d'affaires par activité

En €	TOTAL	France	Etranger
Vente Produits licences	4 575 461	4 251 968	323 493
Abonnements	13 314 788	12 796 292	518 496
Autres prestations de services	6 026 871	5 774 554	252 317
Autres	318 282	234 366	83 916
TOTAL	24 235 402	23 057 180	1 178 222

(2) Rémunération des dirigeants

La structure de la Direction aboutirait à individualiser la rémunération de chaque dirigeant

(3) Résultat courant après impôt

En €	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	4 115 824	-398 113	3 717 711
Résultat exceptionnel	-217 680	21 768	-195 912
CIR		171 398	
Participation et intéressement	-720 667	56 212	-664 455
Résultat comptable	3 177 477	-148 735	3 028 742

(4) Montant des honoraires des Commissaire aux comptes

- au titre du contrôle légal : 10 213 €
- au titre de prestations liées à la mission : 0 €

(5) Incidence des dispositions sur le résultat et les capitaux propres

Pour l'exercice 2020, la société a bénéficié de divers crédits d'impôt dont un crédit d'impôt recherche et innovation de 171 398 €.

Elle a également opté en 2020 pour le régime de l'IPBox (art 238 du CGI) lui permettant de soumettre à une imposition séparée au taux de 10% le résultat net de la concession de licences d'exploitation de ses logiciels protégés par le droit d'auteur.

(6) *Accroissement et allègement de la dette future d'impôt*

	Base	Impôt au taux de 26,5%
Accroissement :		
Ecart de conversion Actif	91 070	-24 134
Allègement :		
Participation des salariés	-482 796	127 941
Organic	-11 419	3 026
Provision pour perte de change	-91 070	24 134
Ecart de conversion Passif	-11 800	3 127
Déficit reportable	0	0
Total	-597 085	158 228

g. Autres informations

(1) *Effectif moyen :*

- Cadres : 167
 - Employés et Techniciens : 41
 - Apprentis et contrats de professionnalisation : 4
- Total : 212**

(2) *Engagements financiers*

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Engagements de retraite :

Taux d'actualisation : 1,5%
Taux d'évolution des salaires : 1.00
Taux de turn over :

	Tranche d'âges					
	< 20 ans	20-29 ans	30-39 ans	40-49 ans	50-59 ans	> 60 ans
Cadres		25.00	9.00	8.00	7.00	5.00
Articles 36						
Non Cadres		20.00	10.00	11.00		

Table de mortalité : TD1416

Montant au 31 décembre 2020 : 582 282 €

Dont 20 000 € correspondant à l'engagement repris lors du rachat du fonds RBS, sont comptabilisés en dettes

Engagement de crédit-bail mobilier

Postes du bilan	Valeur d'origine	Redevances		Dotation amortissement		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
		Exercice	Cumul	Exercice	Cumul	< 1 an	> 1 et < 5 ans	> 5 ans	Total	
Matériel roulant	87 243	10 592	90 845	10 522	87 040	188	0	0	188	0

(3) *Composition du Capital*

VIPICO II : 99,96%

Divers porteurs : 0,04%

(4) Intégration fiscale :

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale comportant les sociétés suivantes :

- VIPICO II, société têtes de groupe
- DIVALTO, détenue à 99,96% par VIPICO II
- IDYLIS, détenue à 100% par Divalto
- SCI DIVALTO, détenue à 100% par DIVALTO

L'option pour le régime de l'intégration fiscale a été prise par VIPICO II tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts.

L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

Le montant de charges et produits remontés à la société tête de groupe est de :

- Impôts : 320 K€
- Crédits d'impôts : 171K€

(5) Tableau des Filiales et des participations

532-5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Tableau en Euros

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brutte	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. IDYLIS - 6 boulevard St Denis 75010 PARIS 839 771 813 000 20	2 195 000	7 882	100%	2 195 000	2 195 000	90	0	1 218 569	51 007	0	...
SCI DIVALTO - 11 rue Icare - 67 960 ENTZHEIM 810 451 260 000 14	1 000	59 200	100%	999	999	293 369	0	266 300	49 722	0	
DIVALTO GMBH - Berliner Str. 56 - D - 77 694 KELH AM RHEIM	25 000	303 730	100%	20 000	20 000	0	0	220 097	50 177	0	
DIVALTO AMERIQUE DU NORD - 105-2325 Rue Centre - MONTREAL - QC - H3K1J6	640	-410 350	100%	718	718	829 256	0	610 477	303 829	0	
DIVALTO SUISSE - Chemin des châlets 9 - 1 279 CHAVANNES-DE-BOGIS	92 575	143 970	100%	93 399	93 399	1 026 929	0	1 111 172	-445 115	0	
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société).	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...

DIVALTO
Société par actions simplifiée au capital de 824.700 euros
Siège social : 11, rue Icare – Aéroparc – 67960 Entzheim
RCS Strasbourg 341 725 786

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DES ASSOCIÉS
EN DATE DU 15 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt-et-un,
le quinze juin,
A 8 heures 30,

Les associés de la société DIVALTO, société par actions simplifiée au capital de 824.700 euros, identifiée au Registre du commerce et des sociétés de Strasbourg sous le numéro 341 725 786, dont le siège social est sis 11, rue Icare – Aéroparc – 67960 Entzheim (la « **Société** »), se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social de la Société, sur convocation du président.

En entrant en séance, les associés ont émarginé la feuille de présence, en leur nom propre ou en qualité de mandataire.

Monsieur Thierry Meynlé préside l'assemblée en sa qualité de représentant légal du président de la Société, la société VIPICO II (le « **Président** »).

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 11.219 actions sur 41.235 actions composant le capital social de la Société.

Le quorum requis étant réuni, le Président déclare que l'assemblée générale est régulièrement constituée, et qu'elle peut valablement délibérer et adopter les résolutions figurant à l'ordre du jour à la majorité requise.

Le Président rappelle l'ordre du jour de la présente réunion :

Ordre du jour

1. Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
2. Affectation du résultat de l'exercice ;
3. Approbation des conventions relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce ;
4. Fixation et ratification de la rémunération du Président au titre des exercices 2020 et 2021 ;
5. Délégation de pouvoirs pour les formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée : la feuille de présence ;

- le rapport de gestion établi par le président ;
- le rapport général et le rapport spécial sur les conventions réglementées du Commissaire aux Comptes de la Société ;
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- un exemplaire des statuts de la Société ; et
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport du président, les rapports du Commissaire aux Comptes, le texte des résolutions ainsi que tous les documents et informations leur permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les résolutions soumises à leur approbation, ont été mis à la disposition de chacun des associés dans les délais prévus par la loi et les statuts. L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Puis il déclare la discussion ouverte et offre la parole à toute personne qui désirerait la prendre. Diverses observations sont échangées et le Président fournit à cette occasion toutes précisions et explications complémentaires qui lui sont demandées. Puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

* * *

Première résolution

Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport du président,

approuve sans réserve les termes dudit rapport,

approuve le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élève 14.414 euros ainsi que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 1.414 euros,

approuve sans réserve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe) qui lui ont été présentés, et qui font apparaître un bénéfice de 3.028.742 euros, ainsi que l'inventaire et l'ensemble des opérations traduites dans les comptes ou résumées dans le rapport du président,

donne par conséquent quitus entier et sans réserve au président pour sa gestion de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Voix pour : 41.219

Voix contre : 0

Abstentions : 0

Cette résolution est approuvée.

Deuxième résolution
Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport du président,

prend acte que l'exercice écoulé s'est soldé par un bénéfice de 3.028.742 euros et que le montant du compte "Autres Réserves" était, à la clôture de l'exercice et avant affectation du résultat, de 4.659.628 euros,

décide, conformément à la proposition du Président, d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de la manière suivante :

- distribution d'un dividende de 48,5 euros par action	1.999.897,50 euros
- affectation au compte « Réserves Réglementées »	2.168,10 euros
- affectation au compte « Autres Réserves »	<u>1.026.676,40 euros</u>
TOTAL	3.028.742,00 euros

le dividende étant mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2021 ;

constate que, du fait de cette affectation, le compte « Autres Réserves » est créditeur d'une somme de 5.686.304,09 euros et le compte « Réserves réglementées » d'une somme de 23.518,10 euros,

rappelle, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes versés au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice	Distribution globale (en euros)	Montant éligible à l'abattement de l'article 158 du CGI
2017	3.175.095	Totalité du dividende distribué, soit globalement 3.175.095 euros et 77 euros par action
2018	1.525.695	Totalité du dividende distribué, soit globalement 1.525.695 euros et 37 euros par action
2019	1.525.695	Totalité du dividende distribué, soit globalement 1.525.695 euros et 37 euros par action

Voix pour : 61.219

Voix contre : 0

Abstentions : 0

Cette résolution est approuvée.

Troisième résolution

Approbation des conventions relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,

approuve sans réserve les termes de ce rapport et les conventions qui y sont mentionnées relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Voix pour : 41.219

Voix contre : 0

Abstentions : 0

Cette résolution est approuvée.

Quatrième résolution

Fixation et ratification de la rémunération du Président au titre des exercices 2020 et 2021

L'assemblée générale des associés, statuant conformément à l'article 17.5 des statuts de la Société et aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport du Président, décide de fixer la rémunération du Président à recevoir au titre de son mandat social au cours de l'exercice à clore le 31 décembre 2021 à un montant de neuf cent mille euros (EUR 900.000) hors taxes, versée mensuellement, et ratifie en conséquence le montant des sommes versées au Président à ce titre depuis le début de l'exercice.

Par ailleurs, l'assemblée générale des associés, connaissance prise des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, décide et ratifie la rémunération du Président reçue au titre de son mandat social versée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, d'un montant de sept cent trente-six mille euros (EUR 736.000) hors taxes.

Voix pour : 41.219

Voix contre : 0

Abstentions : 0

Cette résolution est approuvée.

Cinquième résolution
Délégation de pouvoirs pour les formalités

L'assemblée générale des associés, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport du président, en conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent,

délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Voix pour : 11.219

Voix contre : 0


Abstentions : 0

Cette résolution est approuvée .

* * *

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le président et sera répertorié dans le registre des assemblées générales de la Société.



VIPICO II
Représentée par Monsieur Thierry Meynlé
Président

mazars

1 rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG
France
Tél : +33 (0)3 88 15 45 50
Fax : +33 (0)3 88 37 00 39
www.mazars.fr

DIVALTO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

DIVALTO

Société par actions simplifiée
RCS Strasbourg 341 725 786

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société DIVALTO,

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 DIVALTO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations significatives

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 2 334 049 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « 3.c. Participations, autres valeurs immobilisées, valeurs mobilières de placement » de l'annexe.
- Les fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 2 061 900 euros, ont fait l'objet de test de dépréciation dont les modalités sont précisées dans la note « 3. Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests, contrôlé la cohérence des critères retenus par la société avec les données issues de la comptabilité analytique et vérifié que l'annexe donne une information appropriée.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. 441-4 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 Président.

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. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes,

Mazars

Strasbourg, le 1^{er} juin 2021



Valentin WITTMANN

Bilan DIVALTO

Au : 31/12/2020

N° SIRET 34172578600147

EUR

ACTIF		Exercice			Exercice N-1	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2019	
Capital souscrit - non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	122 764	47 520	75 244	91 468
		Fonds commercial (1)	2 061 900		2 061 900	2 061 900
		Autres	13 707 165	10 145 230	3 561 935	3 272 315
	Total		15 891 829	10 192 750	5 699 079	5 425 683
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériels, et outillage industriels	1 887	1 887		
		Autres	2 183 908	1 665 224	518 684	570 652
Immobilisations corporelles en cours						
Total		2 185 795	1 667 111	518 684	570 652	
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	2 334 049		2 334 049	2 292 381	
	Créances rattachées à des participations	507 173		507 173	267 364	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	94 038		94 038	81 782		
Total		2 935 260		2 935 260	2 641 527	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		21 012 884	11 859 861	9 153 023	8 637 863	
Actif circulant	Stocks	Matières premières et autres approvisionnements	272		272	421
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	28 092	8 221	19 871	24 356
	Total		28 364	8 221	20 143	24 777
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	5 820 087	179 179	5 640 908	7 948 211
		Autres	3 058 168		3 058 168	3 233 255
		Capital souscrit - appelé, non versé				
Total		8 878 255	179 179	8 699 076	11 181 466	
Divers	Valeurs mobilières de placement : (dont actions propres)	5 791		5 791	5 791	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	10 262 415		10 262 415	2 684 055	
Total		10 268 206		10 268 206	2 689 846	
Charges constatées d'avance (3)		306 832		306 832	160 142	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		19 481 657	187 400	19 294 257	14 056 231	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion Actif		91 070		91 070	35 390	
TOTAL DE L'ACTIF		40 585 611	12 047 261	28 538 350	22 729 484	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créance Clients		

Bilan
DIVALTO

Au : 31/12/2020

N° SIRET 34172578600147

EUR

PASSIF		Exercice	Exercice N-1
Capitaux propres	Capital (dont versé : 824700)	824 700	824 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	660 734	660 734
	Ecart de réévaluation	0	0
	Ecart d'équivalence	0	0
	Réserves		
	Réserve légale	82 471	82 471
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
	Réserves réglementées	21 350	15 375
	Autres	4 659 628	3 482 386
	Report à nouveau	0	0
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 028 742	2 708 912
	Situation nette avant répartition	9 277 625	7 774 578
	Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	3 228 716	2 905 894	
Total	12 506 341	10 680 472	
Autr. Fonds	Titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
Total	0	0	
PROVISIONS	Provisions pour risques	106 070	54 894
	Provisions pour charges	65 000	0
Total	171 070	54 894	
DETTES (1)	Emprunts et dettes assimilées	0	0
	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	4 085 795	221 607
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 562 394	1 444 050
	Total	5 648 189	1 665 657
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours (1)	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 139 172	1 434 816
	Dettes fiscales et sociales	4 798 944	4 656 355
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	265 568	263 740	
Total	6 203 684	6 354 911	
Produits constatés d'avance (1)	3 997 266	3 964 518	
TOTAL DES DETTES ET DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 849 139	11 985 086	
Ecart de conversion passif	11 800	9 032	
TOTAL DU PASSIF	28 538 350	22 729 484	
Renvois :	(1) Dont Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 803 861	11 892 294
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	17 928
	(3) Dont emprunts participatifs	0	0

Compte de résultat DIVALTO

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
 01/01/2020 31/12/2020 12 mois

EUR

		Total	Total
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	0	201
	Sur opérations en capital	144 460	393 015
	Reprises sur provisions et transferts de charges	881 451	682 339
	Total	1 025 911	1 075 555
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	39 318	46
	Sur opérations en capital	0	5 636
	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 204 273	1 672 406
	Total	1 243 591	1 678 088
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		F	-217 680
Participation des salariés aux résultats		G	720 667
Impôts sur les bénéfices		H	148 735
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 028 742	2 708 912
Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) Y compris - Redevances de crédit-bail mobilier	24 891	28 830
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées	30 027	36 549
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées	14 552	15 620
(6) Dont transferts de charges	0	0	

ANNEXE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2020

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

Au 31 décembre 2020, le total du bilan s'élève à 28 538 350 € et le bénéfice net de l'exercice est de 3 028 742 €. L'exercice a une durée de 12 mois.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Au premier trimestre 2020, l'activité de Divalto a enregistré une bonne dynamique se traduisant par une forte croissance de son chiffre d'affaires par rapport à 2019. A la mi-mars, l'activité a été impactée par la crise sanitaire avec un fort ralentissement des ventes et la suspension du déploiement des solutions chez les clients. Face à cette situation, la société Divalto a mis en place des mesures d'activité partielle pour ses salariés de mars à juin 2020 à l'exception des équipes de R&D qui ont été maintenues à 100% malgré le contexte.

Compte tenu de l'incertitude sur la date de reprise des activités, Divalto SAS a souscrit un PGE de 4 M€ en juin 2020.

Sur le second semestre, l'activité a progressivement repris mais est restée à un niveau inférieur au début d'année et aux ambitions budgétaires. Toutefois, les mesures prises dans ce contexte incertain, ont permis de compenser le retard de chiffre d'affaires. La rentabilité d'exploitation a ainsi pu être maintenue sur l'exercice.

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Dans le cadre d'une réorganisation stratégique de son activité, Divalto SAS a cédé en janvier 2021 90% de sa filiale Idylis ; les 10% restant font l'objet d'une promesse de vente et d'achat exerçable à compter du 01/01/2024.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

(décret n° 83-1020 du 29/11/1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2, et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2018-07 du 10/12/2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général applicable aux exercices clos le 31/12/2018 et suivants et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les tests de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ont été réalisés selon les prescriptions des articles 214-16 à 214-19 du PCG.

Il est à noter, qu'en application de la directive européenne 2015-06, à l'ouverture de l'exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2016, le mali technique de fusion comptabilisé dans les comptes annuels des entités est affecté, opération par opération, aux actifs sous-jacents sur lesquels existent les plus-values latentes.

Les malis techniques, figurant en fonds de commerce sont représentatifs soit d'un type de clientèle historique constituant toujours la base de l'activité concernée, soit d'un nom commercial (d'activité ou de type de produit). Ils correspondent ainsi bien à des fonds de commerce à durée illimitée, faisant l'objet d'un test de valeur annuel et d'une éventuelle provision.

a. Changements de méthodes : Néant

b. Immobilisations incorporelles et corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

c. Participation, autres valeurs immobilisées, valeurs mobilières de placement

Dans le principe, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Un test de valeur est réalisé en fin d'exercice. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation ont fait l'objet d'un test de valeur à la clôture. Celui-ci n'a mis en avant aucun indice de perte de valeur de telle sorte qu'aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée dans les comptes au 31 décembre 2020.

d. 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.

e. Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information est présentée en Note 4 g.

4. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

a. Capital et réserves

Au 31 décembre 2020, le capital social s'élève à 824 700 € et est composé de 41 235 actions ordinaires d'une valeur nominale de 20 euros entièrement libérées.

Le bénéfice de 2019, de 2 708 912 €, a été affecté comme suit :

Distribution de Dividendes :	1 525 695 €
Réserves facultatives :	1 177 241 €
Réserves règlementées :	5 975 €

b. Provisions

en €	Cumul Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cumul Fin d'exercice
TOTAL Provisions réglementées	2 905 894	1 204 273	-881 451	3 228 716
Provisions pour Risques et charges				
Pertes de change	35 390	91 070	-35 390	91 070
Risques clients	0	65 000	0	65 000
Litiges	19 503	13 500	-18 003	15 000
TOTAL Provision dépréciation	54 893	169 570	-53 393	171 070
Provisions pour dépréciations				
Fonds de commerce	0			0
Titres de participation	0			0
Stocks	7 140	8 218	-7 137	8 221
Clients	221 015	97 841	-139 678	179 178
TOTAL Provision dépréciation	228 155	106 059	-146 815	187 399

En ce qui concerne les provisions pour risques, seuls les risques et litiges probables relevés mais dont l'issue reste incertaine ont fait l'objet de provisions.

Différents risques clients et tiers sont valorisés conformément à la norme CRC 2000-06 sur les passifs. Concernant les litiges, par mesure de prudence, la société constitue si besoin une provision à hauteur des éléments possibles relatifs aux demandes.

Les provisions pour stocks comprennent, le cas échéant, les provisions constituées pour les matériels en panne ou anciens car seuls les matériels neufs et récents sont destinés à être commercialisés.

c. Actif immobilisé et amortissements

Les immobilisations corporelles sont enregistrées au prix d'achat augmenté des éventuels frais de port.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées soit à leur prix d'achat, soit à leur coût de production, à savoir, coût de la main d'œuvre engagée pour leur élaboration.

Les dotations aux amortissements sont calculées soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif ; pour davantage de détail, il convient de se reporter au tableau des amortissements.

IMMOBILISATIONS

en €	Valeur Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur Fin d'exercice
Frais d'établissement				0
Licences	121 478	1 286		122 764
Fonds de commerce	2 061 900			2 061 900
Autres Immobilisations Incorporelles	11 003 854	443 690		11 447 544
Immobilisations en cours	1 469 317	823 304	-33 000	2 259 621
Total Immobilisations Incorporelles	14 656 549	1 268 280	-33 000	15 891 829
Installations Techniques	1 887			1 887
Matériel roulant	871 671	99 163	-56 802	914 032
Matériel et Mobilier de bureau	991 637	54 834	-903	1 045 568
Autres immobilisations Corporelles	207 895	16 413		224 308
Total Immobilisations Corporelles	2 073 090	170 410	-57 705	2 185 795
Participations	2 292 381	41 667		2 334 048
Créances rattachées à des participations	267 364	239 809		507 173
Prêts & autres immobilisations financières	81 782	12 256		94 038
Total Immobilisations Financières	2 641 527	293 732	0	2 935 259

AMORTISSEMENTS

en €	Durée et Méthode	Cumul Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cumul Fin d'exercice
Frais d'établissement					
Licences		30 010	17 510		47 520
Fonds de commerce		0			0
Autres Immobilisations Incorporelles	3 L	9 200 856	944 374	0	10 145 230
Total Immobilisations Incorporelles		9 230 866	961 884	0	10 192 750
Installations techniques		1 887			1 887
Matériel roulant	3/5 L	541 478	109 178	-56 802	593 854
Matériel et Mobilier de bureau	3/10 L	857 543	86 151	-903	942 791
Autres immobilisations Corporelles	10 L	101 530	27 146		128 676
Total Immobilisations Corporelles		1 502 438	222 475	-57 705	1 667 208
Autres immobilisations incorporelles		2 891 415	1 204 273	-881 451	3 214 237
Frais d'acquisition de titres		14 478	0		14 478
Total Amortissement Dérogatoire		2 905 893	1 204 273	-881 451	3 228 715

Les augmentations correspondent aussi bien à la création qu'à l'acquisition d'immobilisations supplémentaires.

Les diminutions d'immobilisation et d'amortissement sont dues aux mises hors service en ce qui concerne les immobilisations incorporelles (programmes vendus), aux cessions et mises hors services en ce qui concerne les immobilisations corporelles.

Les autres immobilisations incorporelles et les immobilisations en cours sont constituées de programmes destinés à nos ventes. Les programmes immobilisés génèrent encore ou sont destinés à générer un chiffre d'affaires régulier supérieur à leur valeur nette comptable.

Les installations techniques regroupent le matériel d'interventions techniques ; le matériel et mobilier de bureau, outre les éléments courants, comportent le matériel de démonstration, et les ordinateurs mis à disposition des analystes programmeurs et des services administratifs ; les autres immobilisations corporelles comprennent en particulier les agencements immobiliers.

Les immobilisations corporelles ne nécessitent aucune provision pour dépréciation au 31 décembre : ce sont des immobilisations courantes, utilisées dans des conditions normales, n'ayant pas subi de fluctuations de valeur autre que celles correspondant à leur obsolescence.

Le poste Licences est constitué principalement du nom commercial DIVALTO, de la marque SWING et des investissements réalisés en 2019 sur le site internet ; aucune provision n'est à constater.

Le poste Fonds de commerce correspond :

1. à hauteur de 664 830 €, au fonds apporté en 1991 par l'activité MERCURE INFORMATIQUE.
2. à hauteur de 525 848 €, au fonds de commerce de la société IBS, correspondant à la sur- valeur dégagée lors de l'absorption de la société, auxquels s'ajoutent 50 000 € de fonds acheté auprès du CTDEC en février 2008.
3. à hauteur de 419 740 € au fonds acheté auprès de RBS en janvier 2013 avec ses produits phare de mobilité et d'agilité.
4. à hauteur de 401 482 € au fonds acheté auprès de Swing Mobility en 2014.

L'ensemble de ces fonds de commerce a fait l'objet de tests de dépréciation basés sur des métriques propres au secteur d'activité. Les explications concernant d'éventuelles provisions sont développées dans la rubrique « Provisions » de la présente Annexe.

Les autres immobilisations financières sont constituées des dépôts et cautionnements versés

d. Actif circulant et dettes

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (suivi par référence ou règle du FIFO pour les articles non identifiables), les frais de stockage n'étant pas pris en compte ; ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Les encours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale ; certaines créances ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale, à l'exception de quelques Sicav de trésorerie, d'un très faible montant, qui, pour des raisons de simplification, ont été activées à leur valeur boursière au 31/12/2020.

Les échéances des créances et dettes sont les suivantes :

ETAT DES CREANCES (en €)	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	507 173		507 173
Prêts	0		
Autres immobilisations financières	94 038		94 038
Total actif immobilisé	601 211	0	601 211
Actif circulant et charges constatées d'avance :			
Clients douteux ou litigieux	46 797	46 797	
Autres créances clients	5 773 289	5 773 289	
Personnel et comptes rattachés	100 548	100 548	
Organismes sociaux	4 482	4 482	
Etat, Impôt sur les bénéfices	0		
Etat, TVA	186 246	186 246	
Etat, Autres impôts	0		
Etat, Divers	5 667	5 667	
Groupe et associés	2 712 900	2 712 900	
Débiteurs divers	14 990	14 990	
Autres créances	33 335	33 335	
Charges constatées d'avance	306 832	306 832	
Total actif circulant et charges constatées d'avance	9 185 086	9 185 086	0

ETAT DES DETTES (en €)	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr auprès d'établ crédit	4 085 795	4 085 795		
Emprunts, dettes financières divers-hors groupe	98 684	54 219	44 465	
Groupe et associés	1 463 709	1 463 709		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 139 172	1 139 172		
Personnel et comptes rattachés	2 180 577	2 180 577		
Organismes sociaux	1 210 841	1 210 841		
Etat, Impôt sur les bénéfices	0			
Etat, TVA	1 238 331	1 238 331		
Etat, Autres impôts	169 195	169 195		
Dettes sur immobilisations	0			
Autres dettes	265 568	265 568		
Produits constatés d'avance	3 997 266	3 997 266		
Total dettes	15 849 138	15 804 673	44 465	0

Conformément à la loi du 24 Juillet 1966, aucune avance n'a été allouée aux dirigeants de la société, ni aucun crédit.

Le poste Groupe et Associés figurant au tableau des créances comprend notamment un montant de 1 070 429 € de compte courant d'intégration fiscale.

Les charges et produits constatés d'avance se répartissent comme suit :

En €	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Charges constatées d'avance :	306 832	0	0	306 832
Stock	7 336			7 336
Locations et charges diverses	18 985			18 985
Salons/manifestations, communication	120 669			120 669
Honoraires et commissions	71 013			71 013
Redevances	54 790			54 790
Entretien et Réparations	0			0
Autres	34 039			34 039
Produits constatés d'avance :	3 997 266	0	0	3 997 266
Assistance et maintenance	24 311			24 311
Abonnements	3 578 468			3 578 468
Kits et packages	330 207			330 207
Prestations	64 280			64 280

Aucune charge à répartir sur plusieurs exercices n'est constatée dans les comptes de régularisation.

Les charges à payer et produits à recevoir se répartissent comme suit :

ACTIF	Produits à recevoir	PASSIF	Charges à payer
Clients et comptes rattachés	280 637	Emprunts auprès des établissements de crédit	0
Autres Créances	49 776	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	458 292
		Dettes fiscales et sociales	2 995 769
		Autres dettes	243 201
Total	330 413	Total	3 697 262

Les produits exceptionnels et charges exceptionnelles se répartissent comme suit :

En €	Exceptionnel
Charges exceptionnelles :	1 243 591
VNC immobilisation Cédées	0
Dot aux amortissements dérogatoires	1 204 273
Autres charges exceptionnelles	39 318
Produits exceptionnels :	1 025 911
Indemnités percus	
Produits de cession	144 460
Reprise d'amortissements dérogatoires	881 451

e. Eléments concernant les entreprises liées

L'article 24-9 du décret du 29.11.1983 stipule qu'une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable.

Sont donc liées, les sociétés : **VIPICO II, DIVALTO, SCI DIVALTO, IDYLIS, DIVALTO AMERIQUE DU NORD (Canada), SWING GMBH et DIVALTO Suisse.**

Il n'existe pas de transactions significatives avec les parties liées conclues à des conditions anormales du marché

f. Informations relatives aux postes du compte de résultat

(1) Ventilation du chiffre d'affaires par activité

En €	TOTAL	France	Etranger
Vente Produits licences	4 575 461	4 251 968	323 493
Abonnements	13 314 788	12 796 292	518 496
Autres prestations de services	6 026 871	5 774 554	252 317
Autres	318 282	234 366	83 916
TOTAL	24 235 402	23 057 180	1 178 222

(2) Rémunération des dirigeants

La structure de la Direction aboutirait à individualiser la rémunération de chaque dirigeant

(3) Résultat courant après impôt

En €	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	4 115 824	-398 113	3 717 711
Résultat exceptionnel	-217 680	21 768	-195 912
CIR		171 398	
Participation et intéressement	-720 667	56 212	-664 455
Résultat comptable	3 177 477	-148 735	3 028 742

(4) Montant des honoraires des Commissaire aux comptes

- au titre du contrôle légal : 10 213 €
- au titre de prestations liées à la mission : 0 €

(5) Incidence des dispositions sur le résultat et les capitaux propres

Pour l'exercice 2020, la société a bénéficié de divers crédits d'impôt dont un crédit d'impôt recherche et innovation de 171 398 €.

Elle a également opté en 2020 pour le régime de l'IPBox (art 238 du CGI) lui permettant de soumettre à une imposition séparée au taux de 10% le résultat net de la concession de licences d'exploitation de ses logiciels protégés par le droit d'auteur.

(6) *Accroissement et allègement de la dette future d'impôt*

	Base	Impôt au taux de 10%
Accroissement :		
Ecart de conversion Actif	91 070	-9 107
Allègement :		
Participation des salariés	-482 796	48 280
Organic	-11 419	1 142
Provision pour perte de change	-91 070	9 107
Ecart de conversion Passif	-11 800	1 180
Déficit reportable	0	0
Total	-597 085	59 709

g. Autres informations

(1) *Effectif moyen :*

- Cadres : 167
 - Employés et Techniciens : 41
 - Apprentis et contrats de professionnalisation : 4
- Total : 212**

(2) *Engagements financiers*

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Engagements de retraite :

Taux d'actualisation : 1,5%

Taux d'évolution des salaires : 1.00

Taux de turn over :

	Tranche d'âges					
	< 20 ans	20-29 ans	30-39 ans	40-49 ans	50-59 ans	> 60 ans
Cadres		25.00	8.00	8.00	7.00	5.00
Articles 36						
Non Cadres		20.00	10.00	11.00		

Table de mortalité : TD1416

Montant au 31 décembre 2020 : 582 282 €

Dont 20 000 € correspondant à l'engagement repris lors du rachat du fonds RBS, sont comptabilisés en dettes

Engagement de crédit-bail mobilier

Postes du bilan	Valeur d'origine	Redevances		Dotations amortissement		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
		Exercice	Cumul	Exercice	Cumul	< 1 an	> 1 et < 5 ans	> 5 ans	Total	
Matériel roulant	87 243	10 592	90 845	10 522	87 040	188	0	0	188	0

(3) *Composition du Capital*

VIPICO II : 99,96%

Divers porteurs : 0,04%

(4) *Intégration fiscale :*

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale comportant les sociétés suivantes :

- VIPICO II, société têtes de groupe
- DIVALTO, détenue à 99,96% par VIPICO II
- IDYLIS, détenue à 100% par Divalto
- SCI DIVALTO, détenue à 100% par DIVALTO

L'option pour le régime de l'intégration fiscale a été prise par VIPICO II tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts.

L'impôt est calculé au sein du groupe dans chaque filiale, comme si elles étaient imposées séparément.

Le montant de charges et produits remontés à la société tête de groupe est de :

- Impôts : 320 K€
- Crédits d'impôts : 171K€

(5) *Tableau des Filiales et des participations*

532-5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Tableau en Euros

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des réserves (8) (B)	Quota-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (6)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs demandés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfices ou pertes du dernier exercice écoulé) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. IDYLIS - 6 boulevard St Denis 75010 PARIS 839 771 813 000 20	2 195 000	7 882	100%	2 195 000	2 195 000	90	0	1 218 569	51 007	0	...
SCI DIVALTO - 11 rue Icare - 67 980 ENTZHEIM 810 451 260 000 14	1 000	59 200	100%	999	999	293 389	0	266 300	49 722	0	...
DIVALTO GMBH - Berliner Str. 56 - D - 77 694 KELH AM RHEIM	25 000	253 653	100%	20 000	20 000	0	0	220 097	50 177	0	...
DIVALTO AMERIQUE DU NORD - 105-2325 Rue Centre MONTREAL - QC - H3K1J6	640	-410 350	100%	718	718	830 402	0	606 640	31 200	0	...
DIVALTO SUISSE - Chemin des châlets 9 - 1 279 CHAVANNES-DE-BOGIS	92 575	-143 870	100%	93 399	93 399	1 026 929	0	1 121 441	-449 228	0	...
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société).	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	...
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Filiales étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				0	0	0	0			0	...
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				0	0	0	0			0	...