



# COMPTES SOCIAUX 2022

**SOCIETE DLSI S.A**

S.A au capital de 5 082 980 euros

Siret : 389 486 754 00283

Avenue Jean-Eric Bousch

CS 40163 - 57603 Forbach Cedex

**D.L.S.I.**

57600

AVENUE JEAN ERIC BOUSCH  
FORBACH

Durée N: 12

Durée N-1: 12

**BILAN ACTIF**

	<b>Brut</b>	<b>Amort. prov.</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	806 219	535 882	270 337	59 941
Fonds commercial	24 514 606	30 450	24 484 156	24 484 156
Autres immobilisations incorporelles	785 000	635 000	150 000	240 000
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	2 232 236	1 831 951	400 284	165 618
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				34 248
Participations évaluées				
Autres participations	7 598 893		7 598 893	7 617 997
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	70 568		70 568	130 448
Autres immobilisations financières	294 572		294 572	313 235
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>36 302 096</b>	<b>3 033 283</b>	<b>33 268 813</b>	<b>33 045 646</b>

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	17 393		17 393	
Clients et comptes rattachés	25 509 306	560 447	24 948 858	26 035 851
Autres créances	6 363 488		6 363 488	9 369 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	5 167 451	27 455	5 139 996	132 767
Disponibilités	11 019 970		11 019 970	12 983 117
Charges constatées d'avance	246 538		246 538	174 057
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>48 324 148</b>	<b>587 902</b>	<b>47 736 245</b>	<b>48 695 176</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

<b>Total de l'actif</b>	<b>84 626 245</b>	<b>3 621 186</b>	<b>81 005 058</b>	<b>81 740 823</b>
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Droit au bail	67 432	Immo. à - un an	451	Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

## BILAN PASSIF

		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé)	5 082 980	5 082 980	5 082 980
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		3 889 945	3 889 945
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		508 298	508 298
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		36 628 476	35 065 439
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>3 040 598</b>	<b>2 319 670</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		129 171	129 171
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>49 279 470</b>	<b>46 995 504</b>

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		

Provisions pour risques	186 825	1 121 998
Provisions pour charges	982 575	743 435
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>1 169 400</b>	<b>1 865 433</b>

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 705	75 293
Emprunts et dettes financières divers	4 652 155	5 888 846
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	794 335	651 021
Dettes fiscales et sociales	24 180 302	25 289 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	926 688	975 052
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	<b>30 556 187</b>	<b>32 879 885</b>

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

<b>Total du passif</b>	<b>81 005 058</b>	<b>81 740 823</b>
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	30 556 187	40 096 454
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	2 705	4 320

## COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	112 889 344	2 536 772	115 426 117	117 519 628
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>112 889 344</b>	<b>2 536 772</b>	<b>115 426 117</b>	<b>117 519 628</b>

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			45 313	37 466
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 814 898	2 812 662
Autres produits			420	295
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>118 286 750</b>	<b>120 370 053</b>

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			232 957	185 369
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			6 120 922	6 315 556
Impôts, taxes et versements assimilés			3 658 490	3 578 059
Salaires et traitements			81 208 247	82 290 768
Charges sociales			21 078 598	21 628 755
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements			101 865	97 389
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			133 814	386 263
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			462 740	340 800
Autres charges			607 604	328 536
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>113 605 239</b>	<b>115 151 498</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>4 681 510</b>	<b>5 218 555</b>

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			178 469	54 378
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			84	
Reprises sur provisions et transferts de charges			60 616	2 565
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers</b>			<b>239 170</b>	<b>56 943</b>

Dotations financières aux amortissements et provisions			656	
Intérêts et charges assimilées			248 748	241 983
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			52 731	
<b>Total des charges financières</b>			<b>302 136</b>	<b>241 983</b>

<b>Résultat financier</b>			<b>- 62 965</b>	<b>- 185 039</b>
---------------------------	--	--	-----------------	------------------

<b>Résultat courant avant impôts</b>			<b>4 618 544</b>	<b>5 033 515</b>
--------------------------------------	--	--	------------------	------------------



## **DLSI**

Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance  
au capital de 5.082.980 euros  
Siège social : Avenue Eric Bousch – Technopôle Sud – 57600 FORBACH  
RCS SARREGUEMINES 389 486 754

---

### **ANNEXE AU BILAN**

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 établis en euros et caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan :	81 005 058 €
- Total des produits du compte de résultat :	120 015 156 €
- Résultat de l'exercice :	3 040 599 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2022.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis en date du 31/12/2022 par la Directrice Financière.

## INFORMATIONS

### ELEMENTS DE L'ANNEXE

NOTE N°

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES.....01

- Méthodes d'évaluation
- Calcul des amortissements et des provisions
- Changements de méthode, Dérogations
- Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat de l'actif immobilisé.....02
- Etat des amortissements.....03
- Etat des provisions.....04
- Etat des échéances des créances et des dettes.....05
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....NA
- Réévaluation.....NA
- Frais d'établissement.....NA
- Frais de recherche appliquée et de développement.....NA
- Fonds commerciaux.....06
- Intérêts immobilisés.....NA
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant.....NA
- Avances aux dirigeants.....NA
- Produits à recevoir.....07
- Charges à payer.....08

• Charges et produits constatés d'avance.....	09
• Charges à répartir sur plusieurs exercices .....	10
• Transferts de charges.....	11
• Ecart de conversion.....	12
• Composition du capital social.....	13
• Parts bénéficiaires.....	NA

### III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

• Crédit-bail.....	14
• Engagements financiers.....	15
• Dettes garanties par des sûretés réelles.....	NA
• Identités des sociétés-mères consolidant les comptes de la société.....	NA
• Liste des filiales et participations .....	16
• Éléments concernant les entreprises liées et les participations.....	17
• Capitaux propres.....	18
• Produits et charges Exceptionnelles - Chiffres d'affaires par pays – effectifs.....	19
• Variation des Impôts différés ou latents.....	20
• Honoraires des commissaires aux comptes.....	21
• Valeurs mobilières de placements.....	22

### IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

NA = non applicable / NS = non significatif

## ANNEXE - NOTE N° 01

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce : Article 9, 11 - décret n° 83.1020 : articles 7, 21 et 24)

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

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  
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.

#### **Changement de méthode comptable :**

Néant

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire (L) ou dégressif (D) en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements.....: L 10 % à 20 %

Installations techniques.....: L 10 %

Matériel et outillage industriels.....: L 20 %

Matériel de transport.....: L 25 %

Mobilier et matériel de bureau.....: L 20 % à 50 %

## **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité estimée à partir d'éléments de rentabilité et de flux prévisionnels de trésorerie.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence entre la valeur brute et la valeur d'inventaire.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, frais d'actes ou commissions) des titres de participations sont fiscalement incorporés au prix de revient des titres et amortis sur 5 ans au titre des amortissements dérogatoires. Les frais sont comptablement incorporés au coût d'entrée des titres.

### **Fonds commerciaux :**

Pour les fonds commerciaux, la valeur recouvrable est estimée à chaque date de clôture.

Lorsque les actifs testés ne génèrent pas de flux de trésorerie indépendants, le plus petit groupe d'actifs incluant l'actif testé qui génère des flux de trésorerie indépendants est alors testé (unité génératrice de trésorerie).

Une perte de valeur est comptabilisée si la valeur comptable d'un actif ou de son unité génératrice de trésorerie est supérieure à sa valeur recouvrable, la plus élevée de la valeur d'utilité et de la juste valeur diminuée des coûts de la vente. La valeur d'utilité de l'unité génératrice de trésorerie est déterminée sur la base d'une actualisation des flux de trésorerie générés par l'unité génératrice de trésorerie. Ces flux de trésorerie ont été déterminés sur les bases suivantes :

- le prévisionnel 2023, année de référence, établi par les commerciaux et validé par la direction,
- le résultat de l'agence sur les années passées pour estimer le % de rendement à venir
- une actualisation de 11,3% et une progression du chiffre d'affaires estimée pour les années suivant l'année de référence. Au-delà de 2026, la société a appliqué en moyenne un taux d'inflation de 1,5% aux projections de flux de trésorerie.

Les tests de perte de valeur sont effectués au niveau de chaque unité génératrice de trésorerie. Ces dernières ont été alignées sur des regroupements d'agences par zone géographique.

Les pertes de valeur sont comptabilisées dans le compte de résultat. Une perte de valeur comptabilisée au titre d'une unité génératrice de trésorerie est affectée d'abord à la réduction de la valeur comptable du fonds de commerce, puis à la réduction de la valeur comptable des autres actifs de l'unité au prorata de la valeur comptable de chaque actif de l'unité.

Les tests de dépréciation réalisés à fin 2022 intègrent une hypothèse d'augmentation de l'activité globale en 2023 de l'ordre de 12,2%

Concernant l'UGT PACA, la direction a projeté pour 2023 une augmentation du chiffre d'affaires de 17,4%. Une limitation de la hausse du chiffre d'affaires à 10% au lieu de 17,4% entraînerait une diminution de la juste valeur de l'UGT de 281 K€ et une dépréciation de 66 K€. De même, une augmentation du taux d'actualisation de 11,3% à 12% conduirait à une diminution de la juste valeur de l'UGT de 293 K€ et une dépréciation de 77 K€.

Sur la base des tests de dépréciation effectués à fin 2022, aucune unité génératrice de trésorerie ne nécessite de dépréciation de ses actifs. Une augmentation de 0,5 points du taux d'actualisation ne nécessiterait pas de comptabiliser une dépréciation.

### **Créances & dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Pour les opérations de mobilisation de créances, la société, considérant qu'il s'agit d'un seul et même compte de trésorerie, comptabilise globalement ces opérations.

### **Opérations en devises**

Si de telles opérations ont eu lieu, les charges et produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Evènements significatifs intervenus au cours de l'exercice**

Au cours de l'année 2022, la société DLSI SA s'est efforcée à retrouver progressivement un niveau d'activité comparable à une situation avant crise sanitaire malgré l'évolution des incertitudes et contraintes en lien avec la dernière pandémie mondiale et le contexte géopolitique difficile.

Ces événements externes ont pour conséquence une baisse de la demande sur le marché du travail temporaire expliqués par les problématiques d'approvisionnements et la pression inflationniste grandissante qui en découle. De plus, les normes sanitaires étrangères ont conduit à un arrêt d'une partie de l'activité de certaines agences transfrontalières en début d'année. Pour finir, les difficultés de recrutement d'intérimaire notamment dans le secteur du BTP conduisent à une réduction de l'activité.

Malgré les événements cités ci-dessus, l'activité placement est en hausse et le taux de rendement de la société DLSI SA est resté stable par rapport à l'exercice précédent.

## **ANNEXE - NOTE N° 02**

### **ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

(Décret n° 83.1020 : article 24)

Ces informations sont données par le tableau 2054 N ci-joint.

### ANNEXE - NOTE N° 03

#### ETAT DES AMORTISSEMENTS

(Décret n° 83.1020 : article 24)

Ces informations sont données par le tableau 2055 N ci-joint.

### ANNEXE - NOTE N° 04

#### ETAT DES PROVISIONS

(Décret n° 83.120 : article 24)

Cette information est fournie dans le tableau 2056 N ci-joint, qui reprend les provisions pour risques et charges ainsi que les provisions pour dépréciation.

<b>Nature des provisions (en €)</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>Clôture</b>	<b>Utilisations</b>
Provisions pour risques et charges	1 121 998	53 000	987 770	186 825	842 200
Provisions pour pensions	743 436	410 140	171 000	982 576	50 630
<b>TOTAL</b>	<b>1 865 434</b>	<b>463 140</b>	<b>1 158 770</b>	<b>1 169 401</b>	<b>892 830</b>

Les provisions pour risques et charges sont constituées par des provisions pour risques et charges notamment prudhommales ainsi que la provision liée à l'indemnité de départ à la retraite (IDR)

Concernant les provisions pour risques et charges, les reprises sont principalement liées au recouvrement en cours d'année du redressement URSSAF pour lequel une provision de 818 K€ avait été constatée à la clôture du précédent exercice, cette provision a été utilisée en totalité.

Pour le calcul de l'IDR, il s'agit d'une méthode prospective avec calcul des droits au jour de la retraite ramené au prorata des droits acquis avec l'ancienneté au jour de la clôture.

Le calcul est réalisé individuellement pour chaque salarié.

Ce calcul tient compte des paramètres financiers suivants :

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Age de départ	65 ans	65 ans
Turn-over	5% Décroissant	5% Décroissant
Taux d'augmentation	1,50 %	1,50 %
Taux d'actualisation	3,86%	0,98%
Charges sociales	40 %	40 %
Tableau de mortalité différent pour les hommes et les femmes	TH002 et TF0002	TH002 et TF0002

Au 31 décembre 2022, la valeur de l'engagement des indemnités de fin de carrière de la société DLSI SA s'élève à 982 K€, correspondant à la provision comptabilisée dans les comptes à la clôture de l'exercice.

## IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2021	Augmentations		Diminutions		31/12/2022	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
<b>Frais d'établist. développement</b>							
<b>Autres postes</b>	<b>25 939 489</b>		<b>222 445</b>		<b>56 109</b>	<b>26 105 826</b>	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc, aménagts divers	1 643 589		251 131		609 857	1 284 863	
- matériel de transport	210 213				17 385	192 827	
- matériel de bureau et info, mobilier	870 377		74 283		190 114	754 545	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	34 248				34 248		
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 758 429</b>		<b>325 414</b>		<b>851 606</b>	<b>2 232 236</b>	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	7 617 997				19 104	7 598 893	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	443 684		3 136		81 680	365 141	
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>8 061 681</b>		<b>3 136</b>		<b>100 784</b>	<b>7 964 034</b>	

<b>Total général</b>	<b>36 759 600</b>		<b>550 996</b>		<b>1 008 499</b>	<b>36 302 096</b>	
----------------------	-------------------	--	----------------	--	------------------	-------------------	--

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
<b>Frais d'établissement et de développement</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 155 391</b>	<b>102 049</b>	<b>56 109</b>	<b>1 201 332</b>
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	1 544 146	44 992	609 451	979 687
- matériel de transport	197 210	13 002	17 385	192 827
- matériel de bureau et informatique, mobilier	817 204	31 820	189 588	659 436
- emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>2 558 561</b>	<b>89 815</b>	<b>816 426</b>	<b>1 831 951</b>
<b>Total général</b>	<b>3 713 953</b>	<b>191 865</b>	<b>872 535</b>	<b>3 033 283</b>

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
<b>Frais d'établissement</b>							
<b>Autres immo. incorporelles</b>							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. génée., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
<b>Total</b>							
<b>Frais acquisitions titres participation</b>							
<b>Total général</b>							
<b>Total général non ventilé</b>		<b>Total général non ventilé</b>			<b>Total général non ventilé</b>		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	129 171			129 171
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total provisions réglementées</b>	<b>129 171</b>			<b>129 171</b>

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 865 433	462 740	1 158 773	1 169 400
<b>Total provisions risques et charges</b>	<b>1 865 433</b>	<b>462 740</b>	<b>1 158 773</b>	<b>1 169 400</b>

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients	591 293	133 814	164 660	560 447
Autres provisions pour dépréciation	87 415	656	60 616	27 455
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>678 709</b>	<b>134 470</b>	<b>225 276</b>	<b>587 902</b>

<b>Total général</b>	<b>2 673 314</b>	<b>597 210</b>	<b>1 384 050</b>	<b>1 886 474</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		596 554	505 235	
- financières		656	60 616	
- exceptionnelles		90 000	818 198	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

## ANNEXE - NOTE N° 05

### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

(Décret n° 83.1020 : article 24)

Ces renseignements figurent dans le tableau 2057 N ci-joint.

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédits, sont notamment constitués :  
D'un montant de (- 6 187 K€), représentant une mobilisation de créances qui est garantie par le poste clients pour un montant de créances de 29 316 K€.

## ANNEXE - NOTE N° 06

### FONDS COMMERCIAUX

(Décret n° 83.1020 : article 19)

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan au 31 décembre 2022 sont les suivants :

Montants en €	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
DROIT AU BAIL REIMS	33 894	0	33 894
DROIT AU BAIL LONGWY	10 671	0	10 671
DROIT AU BAIL ROUEN	22 867	0	22 867
FONDS DE COMMERCE ALSACE	492 980	30 450	462 530
FONDS DE COMMERCE ILE DE France	7 580 825	0	7 580 825
FONDS DE COMMERCE NORD	1 526 009	0	1 526 009
FONDS DE COMMERCE LORRAINE	768 148	0	768 148
FONDS DE COMMERCE RHONE ALPES	5 358 771	0	5 358 771
FONDS DE COMMERCE NORMANDIE	2 326 766	0	2 326 766
FONDS DE COMMERCE PICARDIE	2 138 103	0	2 138 103
FONDS DE COMMERCE PACA	4 255 568	0	4 255 568
FONDS DE COMMERCE CLIENTELE R-A	728 000	578 000	150 000
FONDS DE COM CLIENTELE PICARDIE	21 000	21 000	0
FONDS DE COMMERCE CLIENTELE PACA	36 000	36 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>25 299 602</b>	<b>665 450</b>	<b>24 634 152</b>

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES  
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	70 568	450	70 118
Autres immobilisations financières	294 572		294 572
Clients douteux ou litigieux	799 902	799 902	
Autres créances clients	24 709 403	24 709 403	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	22 090	22 090	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	709 333	709 333	
Etat et autres			
collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA	277 388	277 388	
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	10 885	10 885	
Groupes et associés	5 219 785	5 219 785	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	124 005	124 005	
Charges constatées d'avance	246 538	246 538	
<b>Total général</b>	<b>32 484 474</b>	<b>32 119 784</b>	<b>364 690</b>
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	2 705	2 705		
auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	722 546	722 546		
Fournisseurs et comptes rattachés	794 335	794 335		
Personnel et comptes rattachés	11 318 180	11 318 180		
Sécurité sociale et organismes sociaux	5 375 176	5 375 176		
Etat et autres				
collectivités				
publiques				
- Impôts sur les bénéfices	347 982	347 982		
- TVA	5 974 462	5 974 462		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	1 164 500	1 164 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 929 609	3 929 609		
Autres dettes	926 688	926 688		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total général</b>	<b>30 556 187</b>	<b>30 556 187</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 973			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

**ANNEXE - NOTE N° 07**  
**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret n° 83.1020 : article 23)

**Comptes de tiers**

4387 Organismes sociaux à Recevoir.....	678 415
4487 Etat produits à recevoir.....	219
4687 Produits à recevoir sur débiteur et créditeurs divers.....	113 831

**Comptes financiers**

5187 Intérêts courus à recevoir.....	36 406
<b>T O T A L</b> .....	<b>828 871</b>

**ANNEXE - NOTE N° 08**

**CHARGES A PAYER**

(Décret n° 83.1020 : article 23)

**Emprunts & dettes rattachés a la participation des salaries**

168840 Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées.....	0
168860 Intérêts courus sur dettes rattachées à la Participation.....	218 311

**Comptes de tiers**

4081 Fournisseurs - factures non parvenues.....	386 551
4084 Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues.....	0
4088 Fournisseurs - intérêts courus.....	0
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer.....	975 045
4283 IFM due.....	767 569
4284 Dettes provisionnées pour participation des salariés.....	605 521
4286 Personnel - autres charges à payer.....	4 191 157
4380 Charges à payer aux organismes sociaux.....	2 322 777
4486 Charges à payer à l'état.....	1 149 837
4588 Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé.....	0
4686 Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers.....	0

## Comptes financiers

5186 Intérêts courus à payer (banques, étab. financiers et assimilés).....	2 705
TOTAL.....	10 401 162

Les intérêts courus des comptes courants, ont fait l'objet d'une facturation au 31/12/2022, concernant les sociétés du groupe les montants débiteurs ou créditeurs ont été rémunérés sur la base de 2,21 % l'an (taux d'intérêt fiscalement déductible en date de clôture).

### ANNEXE - NOTE N° 09

#### CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Décret n° 83.1020 : article 23)

4860 Charges constatées d'avance.....	246 539
---------------------------------------	---------

### ANNEXE - NOTE N° 10

#### CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICE

(Décret n° 83.1020 : article 23)

NEANT

### ANNEXE – NOTE N°11

#### TRANSFERTS DE CHARGES

- Refacturations intra groupe	736 548
- Avantages en natures	370 309
- Indemnités assurance-crédit	330 238
- Remboursement prévoyance	53 592
- Remboursement formation	712 280
- Autres transferts de charges d'exploitation	106 697

### ANNEXE - NOTE N° 12

#### ECARTS DE CONVERSION

(Décret n° 83.1020 : article 24)

Néant

### ANNEXE - NOTE N° 13

#### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Décret n° 83.1020 : article 24)

ACTIONS / PARTS SOCIALES	NBRE	VALEUR NOMINALE
• composant le capital social au début de l'exercice	2 541 490	2
• émises pendant l'exercice	0	0
• remboursées pendant l'exercice	0	NA
• composant le capital social en fin d'exercice	2 541 490	2

### ANNEXE - NOTE N° 14

#### CREDIT-BAIL

(Décret n° 83.1020 : article 53)

Eléments non significatifs

#### CREDIT-BAIL IMMOBILIER

Néant

### ANNEXE - NOTE N° 15

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret n° 83.1020 : article 24)

<i>ENGAGEMENTS DONNES</i>	MONTANT
Effets escomptés non échus .....	0,00
Avals et cautions .....	0,00
Engagements en matière de pensions .....	0,00
Autres engagements donnés.....	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>
Nantissement de fonds de commerce.....	Néant
Nantissement de Titres.....	Néant

## ENGAGEMENTS RECUS

### Garanties d'actif et de passif

DLSI SA dispose d'une garantie financière délivrée annuellement par le garant pour chacun des établissements de l'entreprise de travail temporaire conformément aux dispositions de l'article R.1251-14 du Code de Travail. Cette garantie est délivrée par BNP PARIBAS pour un montant de 9 151 382 €.

### ANNEXE - NOTE N° 16 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Décret n°83.1020 : article 24)

	<b>SA DLSI Luxembourg (100 %)</b>	<b>DLSI GmbH (100 %)</b>	<b>PEMSA SA (88,90 %)</b>	<b>TERCIO (100 %)</b>
<b>Capital</b>	300 000	50 000	99 531	100 000
<b>Réserves et report à nouveau</b>	3 732 668	153 956	2 443 713	1 165 022
<b>Situation comptable nette</b>	4 032 668	203 956	2 543 244	1 265 022
<b>Quote-part de capital détenu</b>	100	100	88,9	100
<b>Avances consenties</b>		388 477	1 870 784	2 960 525
<b>Avances reçues</b>	2 207 728			
<b>Engagements donnés</b>				
<b>Engagements reçus</b>				
<b>Chiffre d'affaires HT</b>	2 305 334	1 371 691	71 234 436	6 186 850
<b>Résultats</b>	- 344 325	5 465	2 294 121	122 329
<b>Dividendes distribués</b>				40 000

Taux de change retenu pour l'évaluation en euros de PEMS SA : 0,995312735 € = 1 CHF

**ANNEXE - NOTE N° 17**

**ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS**

<b>Postes</b>	<b>Entreprises liées</b>	<b>Participations</b>
<b>Participations</b>		7 598 893
<b>Créances sur Participations</b>		5 219 786
<b>Dettes financières</b>	1 714 381	2 207 728
<b>Fournisseurs</b>		
<b>Clients et comptes rattachés</b>		723 031
<b>Produits de Participations</b>		40 000
<b>Autres dettes</b>		
<b>Charges financières</b>	37 091	59 053
<b>Produits financiers</b>		100 735

**ANNEXE - NOTE N° 18**

**CAPITAUX PROPRES**

	<b>Nbre Actions</b>	<b>Capital</b>	<b>Réserves</b>	<b>Provisions réglementées</b>	<b>Résultat Ex.</b>	<b>Capitaux Propres</b>	<b>Dividendes versés</b>
<b>Capitaux propres au 31/12/2021</b>	2 541 490	5 082 980	39 463 683	129 171	2 319 670	46 995 504	
<b>Augmentation réduction capital sur valeur nominale d'origine</b>							
<b>Affectation Résultat 2021</b>			1 557 223		-2 319 670	- 762 447	762 447
<b>Dividendes additionnel</b>							
<b>Dividendes exceptionnel</b>							
<b>Résultat 2022</b>					3 040 599	3 046 413	
<b>Régularisation titres non rémunérés</b>			5 814				
<b>Capitaux propres au 31/12/2022</b>	2 541 490	5 082 980	41 026 720	129 171	3 040 599	49 279 470	

## ANNEXE – NOTE N° 19

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

• <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>637 380 €</b>
<i>Dont produits sur créances antérieures</i>	8 722 €
<i>Dont autres produits exceptionnels liés à des produits liés à des litiges avec tiers et des apurements d'opérations prescrites</i>	628 658 €
• <b>Produits exceptionnels sur cessions immobilisations</b>	<b>33 656 €</b>
<i>Dont cession et remboursement SOCAMETT</i>	28 656 €
• <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>818 198 €</b>
<i>Reprise de la provision du contrôle URSSAF</i>	
• <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>1 157 546 €</b>
<i>Dont créance fiscale</i>	14 932 €
<i>Dont amendes et pénalités</i>	340 511 €
<i>Dont litiges sociaux</i>	24 492 €
<i>Dont redressement lié au contrôle URSSAF</i>	772 215 €
<i>Dont solde opérations prescrites</i>	5 396 €
• <b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>30 788 €</b>
• <b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	<b>90 000 €</b>
<i>Dont dotation amortissement clientèle</i>	90 000 €

### CHIFFRE D'AFFAIRES PAR PAYS

• France	112 889 485 €
• Union Européenne	2 536 632 €

### EFFECTIF

Au 31/12/2022, la société emploie 2 324 personnes (majoritairement des salariés intérimaires, CDD ou autre), dont 147 permanents.

**ANNEXE – NOTE N° 20**

**VARIATION DES IMPOTS LATENTS**

NATURE	01/01/2022		Variation		31/12/2022	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
<b>Charges non déductibles temporairement</b>						
<u>A déduire l'année suivante</u>						
. Participation des salariés	251 495	0	514 782	251 495	514 782	0
. Organic	157 631	0	157 823	157 631	157 823	0
. Provision pour perte de change	0	0	0	0	0	0
. Ecart de conversion actif	0	0	0	0	0	0
. Provision sur titres	0	0	0	0	0	0
. Déficits Fiscaux reportables	0	0	0	0	0	0
<u>A déduire ultérieurement</u>						
. Provision IFC	743 435	0	410 140	171 000	982 575	0
. Autres	0	0	0	0	0	0
Impôt correspondant (taux 25 %)	1 152 561	0	1 082 745	580 126	1 655 180	
<b>CREDIT IMPOT FUTUR</b>					<b>413 795</b>	

**ANNEXE – NOTE N° 21**

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

En €	EY	Account Audit
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés.	54 250	47 250
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	0	0
<b>Total</b>	<b>54 250</b>	<b>47 250</b>

## **ANNEXE – NOTE N° 22**

### **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS**

Les Valeurs Mobilières de Placements sont constituées des éléments suivants :

- Comptes à terme pour 5 125 K€ dont 125 K€ relatifs à une garantie financière
- Des valeurs en dépôt d'un montant de 42 K€ dépréciés à hauteur de 27 K€.

### **EVENEMENTS POST-EXERCICE**

Le contexte géopolitique et macroéconomique difficile, ainsi que les conséquences induites par les sanctions prises à l'égard de la Russie sont susceptibles d'avoir des effets sur l'activité économique globale du Groupe DLSI.

A ceci se rajoute une pression inflationniste grandissante. Celle-ci impacte directement les activités (énergie, matières premières, etc.). Ces impacts ne peuvent être chiffrés à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation de l'entité.