

DLSI, S.A.

Assemblée Générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2018

**Rapport spécial des commissaires aux comptes
sur les conventions réglementées**

ERNST & YOUNG Audit
Tour Europe
20, place des Halles
B.P. 80004
67081 Strasbourg Cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ACCOUNTAUDIT
18 Rue de la Commanderie
54000 Nancy
S.A.S. au capital de € 103.500
481 216 414 R.C.S. Nancy

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Nancy

DLSI, S.A.

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

A l'assemblée générale de la société DLSI S.A.,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-58 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-58 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L.225-88 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes conclues au cours de l'exercice écoulé qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil de surveillance.

I- OPERATIONS REALISEES AVEC LA SA RAY INTERNATIONAL

Société Anonyme de droit luxembourgeois au capital de 68.200 euros,

sise 58 rue des Jardins - L4151 ESCH SUR ALZETTE - LUXEMBOURG

Personnes concernées :

Monsieur Raymond DOUDOT - Président du conseil d'administration de la SA RAY INTERNATIONAL

Monsieur Jean-Marie NANTERN - Administrateur de la SA RAY INTERNATIONAL

Nature et objet de la convention :

A – AVENANT DU 2 JANVIER 2018 A LA CONVENTION CONCLUE LE 30.10.2015 ENTRE LES SOCIETES DLSI, S.A. ET RAY INTERNATIONAL

Modalités :

Cette convention vise à mettre en place le dispositif « zéro papier » au sein de la société DLSI, S.A. par le biais de la mise à disposition de trois personnes de la SA RAY INTERNATIONAL en charge de la gestion des programmes et des logiciels externes et internes, et de toutes les adaptations nécessaires au siège social et dans les agences.

Du fait de l'absence de personnel informatique employé par la société DLSI, S.A., celle-ci est tenue de faire appel à un prestataire extérieur afin de mener à bien ce projet. La SA RAY INTERNATIONAL propose par ailleurs des tarifs attractifs.

La convention est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2018 pour une durée de un an tacitement reconductible pour la même durée.

En contrepartie, la société RAY INTERNATIONAL SA facture mensuellement à la société DLSI, S.A. une somme de 22.000 euros.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, il a été facturé un montant de : 264.000 euros

Date d'autorisation par le conseil de surveillance : 20 décembre 2018

Motifs justifiant de son intérêt pour la société : assurer la gestion opérationnelle informatique de la société dans le respect de sa politique sociale et environnementale.

Nature et objet de la convention :

B –CONVENTION DE GESTION DE TRESORERIE

Modalités :

Votre Société a signé, le 4 janvier 2018 avec la société RAY INTERNATIONAL SA une nouvelle convention de gestion de trésorerie.

Les sommes avancées par la SA RAY INTERNATIONAL font l'objet d'une rémunération au taux d'intérêt fiscalement déductible du 31 décembre 2018, soit 1,47 % l'an.

La convention est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, le montant des avances en compte-courant d'associé s'élève à 1.639.016,77 euros.

Au 31 décembre 2018, le montant des intérêts perçus par la SA RAY INTERNATIONAL s'élève à 21.980,08 euros

Date d'autorisation par le conseil de surveillance : 20 décembre 2018

Motifs justifiant de son intérêt pour la société : éviter les immobilisations financières coûteuses et favoriser l'utilisation des excédents ou la couverture de trésorerie au niveau du groupe.

II - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SARL DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA

Société à Responsabilité Limitée au capital social de 200.000 PLN,

sise ul. Zwyciestwa, numéro 52 A - 44100 Gliwice – POLOGNE

Personne concernée :

Monsieur Raymond DOUDOT - Co-gérant de la société DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA

Nature de la convention :

CONVENTION DE GESTION DE TRESORERIE

Modalités

Votre société a signé, le 4 janvier 2018 avec SA DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA une nouvelle convention de gestion de trésorerie.

Les sommes avancées par la SA DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA font l'objet d'une rémunération au taux d'intérêt fiscalement déductible du 31 décembre 2018, soit 1,47 % l'an.

La convention est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, le montant des avances en compte-courant d'associé s'élève à 70.692,54 euros.

Au 31 décembre 2018, les produits financiers correspondant à ces avances ont été comptabilisés pour un montant de 183,82 euros

Date d'autorisation par le conseil de surveillance : 20 décembre 2018

Motifs justifiant de son intérêt pour la société : éviter les immobilisations financières coûteuses et favoriser l'utilisation des excédents ou la couverture de trésorerie au niveau du groupe.

III - OPERATION REALISEE AVEC LA SOCIETE PEMSA SA

Société Anonyme au Capital Social de 100.000 CHF,

Sise Route de Lavaux – 1095 LUTRY - SUISSE

Personne concernée :

Monsieur Raymond DOUDOT – Président de la Société SA PEMSA

Nature de la convention :

CONVENTION DE GESTION DE TRESORERIE

Modalités :

Votre société a signé, le 4 janvier 2018 avec la SA PEMSA une nouvelle convention de gestion de trésorerie.

Les sommes avancées par DLSI S.A. font l'objet d'une rémunération au taux d'intérêt fiscalement déductible du 31 décembre 2018, soit 1,47 % l'an.

La convention est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, le montant des avances en compte-courant d'associé s'élève à 840.094,89 euros.

Au 31 décembre 2018, les produits financiers correspondant à ces avances s'élèvent à 15.061,20 euros.

Date d'autorisation par le conseil de surveillance : 20 décembre 2018

Motifs justifiant de son intérêt pour la société : éviter les immobilisations financières coûteuses et favoriser l'utilisation des excédents ou la couverture de trésorerie au niveau du groupe.

IV - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SAS MARINE INTERIM

Société par Actions Simplifiée au Capital Social de 100.000 euros,

sise avenue Jean-Eric Bousch - 57600 FORBACH

Personnes concernées :

Tous les membres du conseil de surveillance de la société DLSI présidente de la SAS MARINE INTERIM.

Nature de la convention :

CONVENTION DE GESTION DE TRESORERIE

Modalités :

Votre Société a signé, le 4 janvier 2018 avec la Société MARINE INTERIM une nouvelle convention de gestion de trésorerie.

Les sommes avancées par la Société MARINE INTERIM font l'objet d'une rémunération au taux d'intérêt fiscalement déductible du 31 décembre 2018, soit 1,47 % l'an.

La convention est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2018 pour une durée indéterminée.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, le montant des avances en compte-courant d'associé s'élève à 114.873,29 euros.

Au 31 décembre 2018, les charges financières correspondant à ces avances ont été comptabilisées pour un montant de 1.006,38 euros.

Date d'autorisation par le conseil de surveillance : 20 décembre 2018

Motifs justifiant de son intérêt pour la société : éviter les immobilisations financières coûteuses et favoriser l'utilisation des excédents ou la couverture de trésorerie au niveau du groupe.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 225-57 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée Générale au cours d'exercice antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

I - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SARL DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA

Société à Responsabilité Limitée au capital social de 200.000 PLN,

sise ul. Zwyciestwa, numéro 52 A - 44100 Gliwice – POLOGNE

Personne concernée :

Monsieur Raymond DOUDOT - Co-gérant de la société DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA

A – CONVENTION DE PRESTATIONS DE DIRECTION, DE DEVELOPPEMENT ET DE RELATIONS PUBLIQUES

Nature et objet de la convention :

Les frais de siège rémunérant les prestations de direction, de développement et de relations publiques sont mis à la charge de la SARL DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 9 juin 2008.

Le conseil de surveillance du 29 mars 2019 a constaté que cette convention répondait toujours aux critères qui l'avaient conduit à donner initialement son accord à la conclusion.

Modalités financières :

Ces frais sont facturés sur la base de 1 % du chiffre d'affaires de votre filiale DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, il a été facturé un montant de 10.901 euros hors taxes.

B – CONVENTION DE FACTURATION DE MARGE BRUTE :

Nature et objet de la convention :

Votre Société a établi, en date du 2 janvier 2013, avec la Société DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA, une convention de rémunération, à effet du 1^{er} janvier 2013.

Par la présence de ses agences en France, la Société DLSI, S.A. supervise le bon déroulement des mises en place du personnel de la Société DLSI SPOLKA Z OGRANICZONA en France.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 2 janvier 2013.

Le conseil de surveillance du 29 mars 2019 a constaté que cette convention répondait toujours aux critères qui

l'avaient conduit à donner initialement son accord à la conclusion.

Modalités financières :

En contrepartie, la Société DLSI SA perçoit 10 % de marge brute produite en France à compter du 1^{er} janvier 2013.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société DLSI SA a perçu la somme de 18.666 euros hors taxes.

**II - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SA
PEMSA**

Société Anonyme au Capital Social de 100.000 CHF,

sis route de Lavaux – 1095 LUTRY - SUISSE

Personne concernée :

Monsieur Raymond DOUDOT – Président de la Société SA PEMS A

A – CONVENTION DE PRESTATIONS DE DIRECTION, DE DEVELOPPEMENT ET DE RELATIONS PUBLIQUES

Nature et objet de la convention :

Les frais de siège rémunérant les prestations de direction, de développement et de relations publiques sont mis à la charge de la SA PEMS A.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 9 juin 2008.

Le conseil de surveillance du 29 mars 2019 a constaté que cette convention répondait toujours aux critères qui l'avaient conduit à donner initialement son accord à la conclusion.

Modalités financières :

Ces frais sont facturés sur la base de 1 % du chiffre d'affaires de votre filiale SA PEMS A.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2018, il a été facturé un montant de 533.167 euros.

B – CONTRAT DE PRET PERMETTANT A LA FILIALE SOCIETE SA PEMS A DE PROCEDER A UNE OPERATION DE CROISSANCE EXTERNE

Nature et objet de la convention :

En date du 28 juin 2017, votre société a accordé un prêt à sa filiale suisse PEMS A S.A.

A ce titre, DLSI S.S.A a mis à disposition de PEMS A S.A. la somme de 1.200.000 euros avec un taux d'intérêt de 0,30 % l'an. Ce prêt se terminera le 26 juin 2021.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 3 avril 2017.

Le conseil de surveillance du 29 mars 2019 a constaté que cette convention répondait toujours aux critères qui l'avaient conduit à donner initialement son accord à la conclusion.

Modalités financières :

La société PEMSA S.A. s'est engagée à rembourser ce prêt à DLSI, S..A. par semestre sur une période de 4 années, soit par 8 versements de 150.000 euros plus les intérêts calculés par semestre ; le premier remboursement a eu lieu le 27 décembre 2017 et le capital restant dû à la clôture s'élève à 750.000 euros.

Ce prêt a produit des intérêts pour un montant de 2.899,73 euros.

**III - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SA
RAY ESTATE CORPORATION SOPARFI**

Société Anonyme au Capital Social de 31.000 euros,

sise 196 rue de Baggen - L 1220 LUXEMBOURG

Personnes concernées :

Monsieur Raymond DOUDOT – Administrateur de la SA RAY ESTATE CORPORATION

Monsieur Jean-Marie NANTERN - Administrateur de la SA RAY ESTATE CORPORATION

Nature et objet de la convention :

Votre société a pris à bail auprès de la SA RAY ESTATE CORPORATION les locaux de votre siège social sis avenue Jean-Eric Bousch à FORBACH.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 2 novembre 2006.

Modalités financières :

Le montant des loyers versés par la société DLSI SA au 31 décembre 2018 est de 86.300 euros. La prise en charge de la taxe foncière de l'année 2018 est de 8.254 euros.

IV - OPERATIONS REALISEES AVEC LA SAS MARINE INTERIM

Société par Actions Simplifiée au Capital Social de 100.000 euros,

sise avenue Jean-Eric Bousch - 57600 FORBACH

Personnes concernées :

Tous les membres du conseil de surveillance de la société DLSI présidente de la SAS MARINE INTERIM.

A – CONVENTION DE PRESTATIONS DE DIRECTION, DE DEVELOPPEMENT ET DE RELATIONS PUBLIQUES

Nature et objet de la convention :

Frais de siège rémunérant les prestations de direction, de développement et de relations publiques.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 9 juin 2008.

Modalités financières :

Ces frais sont facturés sur la base de 2,50 % du chiffre d'affaires de votre filiale SAS MARINE INTERIM.

Pour l'exercice 2018, la SAS MARINE INTERIM n'ayant pas eu d'activité, aucune somme ne lui a été facturée.

B – CENTRE D'APPEL

Nature et objet de la convention :

Il a été convenu de mettre à la charge de la SAS MARINE INTERIM, les prestations de campagnes d'appel pour des prospections de clients, relances de clients et contacts avec les intérimaires, réalisées par votre Société.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 31 décembre 2011.

Modalités financières :

Les prestations sont facturées sur la base de 0,20 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Pour l'exercice 2018, la SAS MARINE INTERIM n'ayant pas eu d'activité, aucune somme ne lui a été facturée.

**- V - OPERATION REALISEE AVEC LA SOCIETE OPEN DE MOSELLE
SAS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.660.000 euros

sise 2 rue des Parmentiers – 57000 METZ

Personne concernée :

Monsieur Raymond DOUDOT - Président de la Société OPEN DE MOSELLE jusqu'au 26 juin 2018

Nature et objet de la convention :

Les sociétés DLSI S.A. et OPEN DE MOSELLE S.A.S. ont convenu d'un accord de sponsoring.

En contrepartie des prestations versées, votre société bénéficie de places, d'espaces publicitaires et d'espaces d'échanges et de relations publiques.

Date d'autorisation initiale par le conseil de surveillance : le 3 avril 2017.

Modalités financières :

La charge comptabilisée dans les comptes de l'exercice s'élève à 107.000,00 euros hors taxes.

Le conseil de surveillance du 29 mars 2019 a constaté que cette convention répondait toujours aux critères qui l'avaient conduit à donner initialement son accord à la conclusion.

Nancy et Strasbourg, le 15 avril 2019

Les Commissaires aux Comptes

ERNST & YOUNG Audit



Alban de Claverie

ACCOUNTAUDIT



Bruno Masson