

**SOCIETE D.L.S.I. SA**

**SA AU CAPITAL DE € 5 082 980 EUROS**

**SIRET 389 486 754 00283**

**Avenue Jean Eric Bousch CS 40163**

**57603 FORBACH CEDEX**

**Comptes sociaux 2019**

## BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	635 173	528 832	106 341	164 602
Fonds commercial	24 514 606	30 450	24 484 156	24 484 156
Autres immobilisations incorporelles	785 000	324 000	461 000	573 000
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	2 730 845	2 482 654	248 190	290 763
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	7 699 924		7 699 924	7 699 924
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 145 657		2 145 657	3 323 875
Autres immobilisations financières	305 962		305 962	307 169
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>38 817 169</b>	<b>3 365 936</b>	<b>35 451 232</b>	<b>36 843 491</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				
Clients et comptes rattachés	33 471 117	236 820	33 234 296	36 226 207
Autres créances	17 917 179	48 800	17 868 379	19 279 854
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	204 981	78 144	126 837	121 185
Disponibilités	3 366 235		3 366 235	2 427 213
Charges constatées d'avance	497 311		497 311	602 655
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>55 456 826</b>	<b>363 764</b>	<b>55 093 061</b>	<b>58 657 115</b>

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

<b>Total de l'actif</b>	<b>94 273 995</b>	<b>3 729 701</b>	<b>90 544 294</b>	<b>95 500 607</b>
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Droit au bail	67 432	Immo. à - un an	2 451 620	Part à + un an	15 183 460
Immobilisations		Stocks		Créances	

## BILAN PASSIF

		31/12/2019	31/12/2018
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)		29 925 294	26 697 607
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>4 329 225</b>	<b>5 753 837</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		129 171	129 171
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>43 864 914</b>	<b>42 061 840</b>

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

Provisions pour risques	310 637	314 637
Provisions pour charges	520 531	411 825
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>831 168</b>	<b>726 462</b>

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 004 946	13 947 716
Emprunts et dettes financières divers	9 076 337	7 630 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 089 378	1 424 712
Dettes fiscales et sociales	27 822 219	28 641 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	850 928	1 067 282
Produits constatés d'avance	4 400	1 172
<b>Total des dettes</b>	<b>45 848 211</b>	<b>52 712 305</b>

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

<b>Total du passif</b>	<b>90 544 294</b>	<b>95 500 607</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	43 897 922	42 313 429
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	2 075 822	6 049 455

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	151 365 976	5 281 977	156 647 954	159 069 510
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>151 365 976</b>	<b>5 281 977</b>	<b>156 647 954</b>	<b>159 069 510</b>

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 022 484	4 388 008
Autres produits			6 689	5 182
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>160 677 128</b>	<b>163 462 700</b>

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			220 501	223 412
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			8 092 293	8 629 042
Impôts, taxes et versements assimilés			5 179 945	5 572 509
Salaires et traitements			108 325 544	110 414 815
Charges sociales			29 105 153	29 418 775
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements			182 886	221 727
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			138 930	61 402
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			354 706	250 000
Autres charges			1 569 125	1 637 973
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>153 169 086</b>	<b>156 429 660</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>7 508 041</b>	<b>7 033 040</b>

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			718 148	150 490
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			50	671
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 652	1 935
Différences positives de change			1 232	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers</b>			<b>725 083</b>	<b>153 097</b>

Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			355 821	576 897
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>			<b>355 821</b>	<b>576 897</b>

<b>Résultat financier</b>			<b>369 261</b>	<b>- 423 800</b>
---------------------------	--	--	----------------	------------------

<b>Résultat courant avant impôts</b>			<b>7 877 302</b>	<b>6 609 240</b>
--------------------------------------	--	--	------------------	------------------

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	403 349	529 532
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		24 178
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>403 349</b>	<b>553 710</b>

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	462 844	941 763
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	112 000	112 000
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>574 844</b>	<b>1 053 763</b>

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 171 494</b>	<b>- 500 053</b>
------------------------------	------------------	------------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 124 030	
Impôts sur les sociétés	2 252 553	355 349
<b>Total des produits</b>	<b>161 805 560</b>	<b>164 169 508</b>
<b>Total des charges</b>	<b>157 476 335</b>	<b>158 415 670</b>

<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>4 329 225</b>	<b>5 753 837</b>
--------------------------	------------------	------------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d'intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatives <input type="text"/> obligatoires <input type="text"/>	7 535	7 418
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Rentré sur créances irrécouvrables Retour à meilleure fortune GMBH		
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
REINTEGRATION TP 2011 2015 NON RECUPERE	65 173	
DOMMAGES ET INTERETS AFF ZEKKAN	13 022	
DIVERS	209 847	328 579
CARPA AFF DE SOSA	41 307	
REGUL URSSAF TAUX AT		27 183

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
REINTEGRATION TROP PAYES 2011- 2015 NON RECUPERER	65173.00	
DOMMAGES ET INTERETS AFF ZEKKAN	13022.00	
CARPA AFF DE SOSA	41307.00	
REGULARISATION DIVERSES	209847.00	
REGUL URSSAF TAUX AT		27183.00
REGUL COMPTES ANTERIEURS		328579.00

# **SOCIETE D.L.S.I. SA**

**SA AU CAPITAL DE € 5 082 980 EUROS**

SIRET 389 486 754 00283

**Avenue Jean Eric Bousch CS 40163**

**57603 FORBACH CEDEX**

## **ANNEXE AU BILAN**

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 établis en euros et caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan .....	:	90 544 294.33 €
- Total des produits du compte de résultat ... :		161 805 560.53 €
- Résultat de l'exercice .....	:	4 329 225.12 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 Janvier au 31 Décembre 2019.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis en date du 31/12/2019 par la Directrice Financière.

## 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 :**

Aucun changement de méthode comptable sur l'exercice.

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 33 1/3 %

## **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 2020, 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 10,00% et une progression du chiffre d'affaires estimée pour les années suivant l'année de référence. Au-delà de 2023, la société a appliqué 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 2019 intègrent une hypothèse d'augmentation de l'activité globale en 2020 supérieure à 5,8 %.

Sur la base des tests de dépréciation effectués à fin 2019, aucune unité génératrice de trésorerie ne nécessite de dépréciation de ses actifs.

### **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.

### **Information sur le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019, le crédit d'impôts pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été transformé en un allègement de cotisations sociales pérennes et à effet immédiat.

### **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.

## **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.

Les provisions pour risques et charges sont constituées par l'indemnité de départ à la retraite (IDR), une provision pour des litiges prudhommaux et pour un litige avec l'URSSAF.

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 :

- âge de départ 65 ans
- turn-over 2,75 %
- augmentation moyenne annuelle des salaires 1 %
- taux d'actualisation 0,85 %
- charges sociales 40 %
- tableau de mortalité différent pour les hommes et les femmes (TH002 et TF0002)

Au 31 décembre 2019, la valeur de l'engagement des indemnités de fin de carrière de la société DLSI SA s'élève à 915 K€. Dans les comptes, un montant de 521 K€ est comptabilisé à la clôture au titre d'une provision pour indemnité de départ en retraite. La société a étalé sur la durée résiduelle d'activité des salariés le coût des services passés lié à l'écart d'expérience constaté sur l'exercice, soit sur 12 ans.

## IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2018	Augmentations		Diminutions		31/12/2019	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>25 924 279</b>		<b>10 500</b>			<b>25 934 779</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	1 626 938		36 971		11 169	1 652 740	
- matériel de transport	211 432					211 432	
- matériel de bureau et info, mobilier	845 198		34 580		13 107	866 671	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 683 570</b>		<b>71 552</b>		<b>24 276</b>	<b>2 730 845</b>	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	7 699 924					7 699 924	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	3 631 044		24 087		1 203 512	2 451 620	
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>11 330 968</b>		<b>24 087</b>		<b>1 203 512</b>	<b>10 151 544</b>	

<b>Total général</b>	<b>39 938 818</b>		<b>106 139</b>		<b>1 227 788</b>	<b>38 817 169</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>702 521</b>	<b>180 760</b>		<b>883 282</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	1 491 229	50 145	11 169	1 530 204
- matériel de transport	124 217	27 603		151 820
- matériel de bureau et informatique, mobilier	777 360	36 376	13 107	800 629
- emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>2 392 806</b>	<b>114 125</b>	<b>24 276</b>	<b>2 482 654</b>
<b>Total général</b>	<b>3 095 327</b>	<b>294 886</b>	<b>24 276</b>	<b>3 365 936</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	726 462	354 706	250 000	831 168
<b>Total provisions risques et charges</b>	<b>726 462</b>	<b>354 706</b>	<b>250 000</b>	<b>831 168</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	268 080	138 930	170 190	236 820
Autres provisions pour dépréciation	132 596		5 652	126 944
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>400 677</b>	<b>138 930</b>	<b>175 843</b>	<b>363 764</b>

<b>Total général</b>		<b>1 256 310</b>	<b>493 636</b>	<b>425 843</b>	<b>1 324 104</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		493 636	420 190	
	- financières			5 652	
	- exceptionnelles		112 000		

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 1 494 K€, représentant une mobilisation de créances qui est garantie par le poste clients pour un montant de créances de 29 934 K€.

De 4 927 K€ d'emprunts auprès des établissements bancaires.

## ANNEXE - NOTE N° 06

### FONDS COMMERCIAUX

(Décret n° 83.1020 : article 19)

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan au 31 décembre 2019 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	5358771	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	267 000	461 000
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>354 450</b>	<b>24 945 152</b>

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 145 657	2 145 657	
Autres immobilisations financières	305 962	305 962	
Clients douteux ou litigieux	550 989	270 228	280 761
Autres créances clients	32 920 127	32 920 127	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	54 210	54 210	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	418 751	418 751	
- Impôts sur les bénéfices	13 156 518	2 979 600	10 176 918
Etat et autres	365 070	365 070	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés	3 660 053	3 660 053	
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	262 575	262 575	
Charges constatées d'avance	497 311	497 311	
<b>Total général</b>	<b>54 337 228</b>	<b>43 879 549</b>	<b>10 457 679</b>
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	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	7 002 777	5 052 488	1 950 289	
auprès étbts crédit	2 169	2 169		
Emprunts et dettes financières divers	694 468	694 468		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 089 378	1 089 378		
Personnel et comptes rattachés	11 646 811	11 646 811		
Sécurité sociale et organismes sociaux	5 871 165	5 871 165		
- Impôts sur les bénéfices	84 219	84 219		
Etat et autres	8 180 669	8 180 669		
collectivités				
publiques				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	2 039 353	2 039 353		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 381 869	8 381 869		
Autres dettes	850 928	850 928		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 400	4 400		
<b>Total général</b>	<b>45 848 211</b>	<b>43 897 922</b>	<b>1 950 289</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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	381 878
4487 Etat produits à recevoir .....	0
4687 Produits à recevoir sur débiteur et créditeurs.....	5 303

**Comptes financiers**

5187 Intérêts courus à recevoir .....	34
<b>TOTAL .....</b>	<b>387 215 €</b>
=====	

**ANNEXE - NOTE N° 08**

**CHARGES A PAYER**

(Décret n° 83.1020 : article 23)

**MONTANT DES CHARGES A PAYER**

**MONTANT**

**EMPRUNTS & DETTES RATTACHEES A LA PARTICIPATION DES SALARIES**

168840 Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées .....	2 169
168860 Intérêts courus sur dettes rattachées à la Participation .....	172 515

**COMPTES DE TIERS**

4081 Fournisseurs - factures non parvenues...	266 928
4084 Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues .....	0
4088 Fournisseurs - intérêts courus .....	

4282	Dettes provisionnées pour congés à payer	928 607
4283	IFM due.....	614 010
4284	Dettes provisionnées pour participation des salariés .....	1 124 030
4286	Personnel - autres charges à payer .....	3 361 199
4380	Charges à payer aux organismes sociaux .....	1 780 546
4486	Charges à payer à l'état.....	1 998 015
4588	Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé	
4686	Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers .....	3 130
COMPTES FINANCIERS		
5186	Intérêts courus à payer (banques, étab. financiers et assimilés) ...	6 101
<b>T O T A L .....</b>		<b>10 082 566 €</b>

Les intérêts courus des comptes courants, ont fait l'objet d'une facturation au 31/12/2019, concernant les sociétés du groupe les montants débiteurs ou créditeurs ont été rémunérés sur la base de 1 ,32 % l'an.

#### **ANNEXE - NOTE N° 09**

#### **CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

(Décret n° 83.1020 : article 23)

4860 Charges constatées d'avance	497 311 €
----------------------------------	-----------

#### **ANNEXE - NOTE N° 10**

#### **CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICE**

(Décret n° 83.1020 : article 23)

NEANT

**ANNEXE - NOTE N° 11**

**ECARTS DE CONVERSION**

(Décret n° 83.1020 : article 24)

Néant

**ANNEXE - NOTE N° 12**

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(Décret n° 83.1020 : article 24)

ACTIONS / PARTS SOCIALES NOMINALE	NOMBRE	VALEUR
- composant le capital social au début de l'exercice.....	2 541 490	2
- remboursées pendant l'exercice.....	0	n.a.
- composant le capital social en fin d'exercice .....	2 541 490	2

**ANNEXE - NOTE N° 13**

**CREDIT-BAIL**

(Décret n° 83.1020 : article 53)

**CREDIT BAIL MOBILIER**

Eléments non significatifs.

**CREDIT BAIL IMMOBILIER**

Néant

## ANNEXE - NOTE N° 14

### ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret n° 83.1020 : article 24)

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus .....	0 €
Avals et cautions .....	Néant
Engagements en matière de pensions .....	915 000 €
Nantissement de fonds de commerce .....	Néant
Nantissement de Titres.....	Néant

### ENGAGEMENTS RECUS

#### Garanties d'actif et de passif

Suite à l'acquisition de la société EMO France en juin 2017, le précédent actionnaire (société AFIRC et Mr Xavier CHARCOSSET à titre personnel) a consenti des garanties d'actif et de passif. Une garantie autonome de paiement nous a été remise avec les montants suivants :

- Une somme de 1 000 000 € valable du 9 juin 2017 au 8 juin 2018
- Une somme de 750 000€ valable du 9 juin 2018 au 8 juin 2019
- Une somme de 500 000€ valable du 9 juin 2019 au 30 juin 2020

DLSI SA a une garantie financière délivrée par BNP PARIBAS pour un montant de 12 277 492.20 €.

**ANNEXE - NOTE N° 15**  
**LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**  
(Décret n°83.1020 : article 24)

	<b>SA DLSI Luxembourg</b>	<b>DLSI GmbH</b>	<b>PEMSA SA</b>	<b>MARINE INT.</b>	<b>DLSI POLSKA</b>	<b>TERCIO</b>
<b>Capital</b>	<b>300 000</b>	<b>50 000</b>	<b>92 132</b>	<b>100 000</b>	<b>46 810</b>	<b>100 000</b>
<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>3 978 254</b>	<b>88 631</b>	<b>4 690 289</b>	<b>61 538</b>	<b>389 989</b>	<b>704 158</b>
<b>Situation comptable nette</b>	<b>4 278 253</b>	<b>138 631</b>	<b>4 782 421</b>	<b>161 538</b>	<b>436 799</b>	<b>804 158</b>
<b>Quote-part de capital détenu</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>88,9</b>	<b>51</b>	<b>50</b>	<b>100</b>
<b>Avances consenties</b>		<b>137 637</b>	<b>1 529 021</b>			<b>2 039 665</b>
<b>Avances reçues</b>	<b>6 321 513</b>			<b>116 390</b>	<b>41 931</b>	
<b>Engagements donnés</b>	<b>100 000</b>					
<b>Engagements reçus</b>		<b>0</b>				
<b>Chiffre d'affaires HT</b>	<b>5 236 986</b>	<b>894 855</b>		<b>0</b>	<b>472 873</b>	<b>6 755 151</b>
<b>Résultats</b>	<b>183 390</b>	<b>55 797</b>	<b>691 388</b>	<b>- 1 251</b>	<b>- 34 458</b>	<b>251 574</b>
<b>Dividendes distribués</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>640 432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>

## ANNEXE - NOTE N° 16

### ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

Postes	Entreprises liées	Participations
Participations	0	7 680 820
Créances sur Participations	0	5 655 280
Dettes financières	1 900 372	6 479 817
Fournisseurs	0	0
Clients et comptes rattachés	0	553 108
Produits de Participations	0	670 432
Autres dettes	0	0
Charges financières	0	97 710
Produits financiers	0	45 314

## ANNEXE - NOTE N° 17

### CAPITAUX PROPRES

	Nbre Actions	Capital	Réserves	Provisions réglementées	Résultat Ex.	Capitaux Propres	Dividendes versés
Capitaux propres au 31/12/2018	2 541 490	5 082 980	31 095 851	129 171	5 753 838	42 061 840	
Augmentation réduction capital sur valeur nominale d'origine	0	0	0	0	0	0	0
Affectation Résultat 2019			4 650 660				
Dividendes additionnel	0	0	-421 716	0	-5 758 838	-2 541 490	2 541 490
Dividendes exceptionnel			-1 016 596				
Résultat 2019	0	0	0		4 329 225	4 344 564	0
Régularisation titres non rémunérés			15 339				
Capitaux propres au 31/12/2019	2 541 490	5 082 980	34 323 538	129 171	4 329 225	43 864 914	0

## ANNEXE – NOTE N° 18

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

• Produits exceptionnels sur opérations de gestion	403 349 €
• Charges exceptionnels sur opérations de gestion	462 844 €
• Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	112 000 €

### CHIFFRE D’AFFAIRES PAR PAYS

- France	151 365 976 €
- Union Européenne	5 281 977 €

### EFFECTIF

Au 31/12/2019, la société emploie 3 324 personnes (majoritairement des salariés intérimaires, CDD ou autre), dont 165 permanents.

## ANNEXE – NOTE N° 19 VARIATION DES IMPOTS LATENTS

NATURE	01/01/2019		Variation		31/12/2019	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
<b>Charges non déductibles temporairement</b>						
<u>A déduire l'année suivante</u>						
. Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
. Organic	224 050	0	224 703	224 050	224 703	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	83 796	0	0	5 652	78 144	0
. Déficits Fiscaux reportables	0	0	0	0	0	0
<u>A déduire ultérieurement</u>						
. Provision IFC	411 825	0	520 531	411 825	520 531	0
. Autres	0	0	0	0	0	0
	719 671	0	745 234	641 527	823 378	
Impôt correspondant (taux 31 %)					255 247	
<b>CREDIT IMPOT FUTUR</b>					<b>255 247</b>	

## ANNEXE – NOTE N° 20

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

En €	EY	Account Audit
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés.	41 000	41 000
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	0	0
<b>Total</b>	<b>41 000</b>	<b>41 000</b>

#### EVENEMENTS POST-EXERCICE

En France, l'épidémie de coronavirus COVID-19 donne lieu à de multiples mesures préventives (confinements, quarantaines, suspension des déplacements et événements professionnels...) pour en limiter la propagation. Les mesures actuelles et à venir, compte tenu du caractère évolutif de la situation, sont susceptibles d'avoir des conséquences significativement défavorables sur les revenus, la performance financière ainsi que les actifs et passifs de la société.

À la date d'arrêté des états financiers par le Directoire du 15 avril 2020, dans un contexte d'épidémie de Covid-19, l'impact de celle-ci sur la situation financière du Groupe depuis le 16 mars 2020 se traduit par une baisse de 75% de son activité en France et de 85% à l'international. Il est encore difficile d'évaluer l'impact global sur l'année dans la mesure où celui-ci dépendra de la durée de l'épisode viral et de la vitesse à laquelle l'activité reprendra après cet événement.