



dlsi[®]

2023

**COMPTES
ANNUELS**

D.L.S.I.

57600

AVENUE JEAN ERIC BOUSCH
FORBACH

Durée N: 12

Durée N-1: 12

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	885 291	589 939	295 352	270 337
Fonds commercial	24 514 606	30 450	24 484 156	24 484 156
Autres immobilisations incorporelles	785 000	725 000	60 000	150 000
Avances et acomptes sur imm. incorporelles	10 000		10 000	
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	2 504 599	1 905 761	598 838	400 284
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	7 598 893	560 000	7 038 893	7 598 893
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	45 984		45 984	70 568
Autres immobilisations financières	289 488		289 488	294 572
Total de l'actif immobilisé	36 633 863	3 811 150	32 822 713	33 268 813

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	3 481		3 481	17 393
Clients et comptes rattachés	24 731 634	575 277	24 156 356	24 948 858
Autres créances	7 032 199		7 032 199	6 363 488
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	8 167 451	31 730	8 135 721	5 139 996
Disponibilités	9 535 454		9 535 454	11 019 970
Charges constatées d'avance	404 352		404 352	246 538
Total de l'actif circulant	49 874 573	607 007	49 267 565	47 736 245

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

Total de l'actif	86 508 437	4 418 157	82 090 279	81 005 058
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

BILAN PASSIF

		31/12/2023	31/12/2022
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)		38 659 367	36 628 476
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		3 488 774	3 040 598
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		129 171	129 171
Total des capitaux propres		51 758 537	49 279 470

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	159 365	186 825
Provisions pour charges	1 214 149	982 575
Total des provisions pour risques et charges	1 373 514	1 169 400

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 796	2 705
Emprunts et dettes financières divers	3 891 562	4 652 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 459	794 335
Dettes fiscales et sociales	22 944 199	24 180 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 200 208	926 688
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	28 958 227	30 556 187

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

Total du passif	82 090 279	81 005 058
------------------------	-------------------	-------------------

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	110 726 105	1 965 877	112 691 983	115 426 117
Chiffres d'affaires nets	110 726 105	1 965 877	112 691 983	115 426 117

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			72 500	45 313
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 894 422	2 814 898
Autres produits			727	420
Total des produits d'exploitation			115 659 633	118 286 750

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			227 080	232 957
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			6 556 676	6 120 922
Impôts, taxes et versements assimilés			3 134 082	3 658 490
Salaires et traitements			78 879 557	81 208 247
Charges sociales			19 936 985	21 078 598
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements			157 795	101 865
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			36 222	133 814
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			511 810	462 740
Autres charges			509 742	607 604
Total des charges d'exploitation			109 949 953	113 605 239
1 - Résultat d'exploitation			5 709 679	4 681 510

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			518 877	178 469
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
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			518 877	239 170

Dotations financières aux amortissements et provisions			564 275	656
Intérêts et charges assimilées			337 872	248 748
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				52 731
Total des charges financières			902 147	302 136

2 - Résultat financier			- 383 270	- 62 965
-------------------------------	--	--	------------------	-----------------

3 - Résultat courant avant impôts			5 326 409	4 618 544
--	--	--	------------------	------------------

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	258 475	637 380
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	33 656
Reprises sur provisions et transferts de charges		818 198
Total des produits exceptionnels	258 975	1 489 234
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 047	1 157 545
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30 787
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 000	90 000
Total des charges exceptionnelles	114 047	1 278 333
Résultat exceptionnel	144 927	210 901
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	600 879	514 782
Impôts sur les sociétés	1 381 683	1 274 065
Total des produits	116 437 485	120 015 155
Total des charges	112 948 710	116 974 556
Bénéfice ou perte	3 488 774	3 040 598

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 2023 établis en euros et caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan :	82 090 279 €
- Total des produits du compte de résultat :	116 437 485 €
- Résultat de l'exercice :	3 488 774 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis en date du 31 décembre 2023 par la Direction Financière.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

DLSI S.A. (« La Société ») exerce à la fois une activité opérationnelle et également une activité de financement du groupe DLSI dont elle est la société mère. DLSI S.A. est un prestataire de services dont l'activité principale est la mise à disposition de personnel intérimaire ainsi que le recrutement de personnel pour le compte de ses clients.

Evènements significatifs intervenus au cours de l'exercice et principaux risques et incertitudes

L'exercice écoulé a été marqué par une demande vigoureuse contrariée chez certains clients par des difficultés d'approvisionnement en matières premières et impactée pour DLSI par des manques de disponibilités de personnels intérimaires et permanents dans les agences régionales.

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

Malgré les événements cités ci-dessus, le résultat d'exploitation de la société DLSI SA a progressé par rapport à l'exercice précédent.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des différents acteurs du marché, la société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE (Responsabilité Sociale des Entreprises).

Depuis plusieurs années, la société communique sur son site internet sur les principaux engagements et actions qu'elle met en place. Ces actions concernent entre autres :

- Mise en place d'une politique RSE ;
- Soutien de plusieurs causes environnementales ;
- Mise en place d'une politique d'achats responsables.

Ces différentes actions sont reprises dans les hypothèses retenues dans l'élaboration du budget de la Société et de ce fait sont incluses dans la réalisation des tests de dépréciation. A la clôture 2023, la Société n'identifie pas de risques climatiques susceptibles d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de la Société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG modifié par les règlements ultérieurs). La Société publie également des états financiers consolidés.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes annuels ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

1.2. Changement de règles et méthodes comptables

Aucun changement dans les règles et méthodes comptables n'a été effectué au cours de l'exercice clôturant au 31 décembre 2023.

1.3. Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux ne génèrent pas d'entrées de trésorerie de façon indépendante des autres actifs ou groupes d'actifs de l'entité. Il n'est donc pas possible de déterminer la valeur actuelle d'un fonds commercial pris isolément.

Pour cette raison, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Les fonds commerciaux sont alors affectés à un groupe d'actifs en retenant le niveau pertinent de l'entité auquel le fonds commercial est géré et ses performances suivies.

Les fonds de commerce ayant une durée de vie illimitée, la valeur recouvrable est estimée à chaque date de clôture au travers d'un test de dépréciation réalisé au niveau du groupe d'actifs.

Une perte de valeur est comptabilisée si la valeur comptable du groupe d'actifs 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 du groupe d'actifs est déterminée sur la base d'une actualisation des flux de trésorerie générés par le groupe d'actifs. Ces flux de trésorerie ont été déterminés sur les bases suivantes :

- Le prévisionnel 2024, année de référence, établi par les commerciaux et validé par la direction ;
- Le résultat du groupe d'actifs sur les années passées pour estimer le pourcentage 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 2027, la société a appliqué en moyenne un taux de croissance à l'infini de 2% aux projections de flux de trésorerie.

Les tests de dépréciation réalisés à fin 2023 intègrent une hypothèse d'augmentation de l'activité globale en 2024 de l'ordre de 1,3%.

Les pertes de valeur sont comptabilisées dans le compte de résultat. Une perte de valeur comptabilisée au titre d'un groupe d'actifs 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 du groupe au prorata de la valeur comptable de chaque actif dans le groupe.

Une dépréciation constatée sur un fonds de commerce est définitive et ne peut être reprise.

Sur la base des tests de dépréciation effectués à fin 2023, le groupe d'actifs ne nécessite pas de dépréciation. De plus, une augmentation de 0,5 points du taux d'actualisation combinée à une baisse de 0,5 point du taux de croissance à l'infini n'entraînerait pas non plus de dépréciation. En revanche, une diminution du taux de rendement conduirait à une dépréciation considérée comme non significative.

1.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

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

Installations techniques..... : 10 %

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

Matériel de transport..... : 25 %

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

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie.

1.5. Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

Les frais d'acquisition 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.

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Cette valeur d'utilité est estimée à partir d'éléments de rentabilité et de flux prévisionnels de trésorerie.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent).

1.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement (VMP) sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

1.7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

1.8. Créances clients et comptes rattachés et dettes

Les créances clients ainsi que les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont classées, en bas de bilan et dans l'état des échéanciers selon la durée restant à courir, à la date de clôture du bilan, jusqu'à leur échéance en distinguant les créances à un an au plus et à plus d'un an et les dettes à un an au plus, à plus d'un an et cinq ans au plus et à plus de cinq ans.

Une dépréciation sur les créances clients est pratiquée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Les procédures de faillite engagées après la clôture par les clients de la société sont prises en compte dans l'évaluation des créances à la clôture lorsque, après une analyse au cas par cas, il est possible de démontrer qu'elles pouvaient être raisonnablement attendues à la clôture. Elles sont toujours prises en compte lorsque le client concerné était classé en clients douteux à la clôture.

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.

1.9. Provisions pour risques et charges

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). Ces provisions sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- Le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

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 de différents paramètres financiers tous détaillés en note 3.

1.10. Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d'immobilisations, rappels ou dégrèvements d'impôt autres qu'impôts sur les bénéfices). Lorsqu'une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d'exploitation du PCG (notamment, les créances irrécouvrables ou rentrées sur créances amorties et les dons versés et subventions d'équilibre reçues), ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence n'est pas courant.

1.11. 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.

2. ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les valeurs brutes des immobilisations et les variations sur l'exercice sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

En €	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles	26 105 826	89 072	-	26 194 898
Concessions, brevets et droits similaires	806 219	79 072	-	885 292
Fonds commercial	25 299 606	-	-	25 299 606
Avance et acomptes sur immobilisations incorp.	-	10 000	-	10 000
Immobilisations corporelles	2 232 236	302 292	29 929	2 504 599
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 284 863	151 671	-	1 436 534
- Matériel de transport	192 827	-	29 929	162 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	754 545	150 621	-	905 167
Immobilisations financières	7 964 034	7 746	37 415	7 934 366
Participations	7 598 893	-	-	7 598 893
Prêts et autres immobilisations financières	365 141	7 746	37 415	335 473
Total général	36 302 096	399 111	67 344	36 633 863

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Les amortissements et les dépréciations sur les immobilisations ainsi que les dotations et reprises sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

En €	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles	1 201 332	144 056	-	1 345 389
Concessions, brevets et droits similaires	535 882	54 056	-	589 939
Fonds commercial	665 450	90 000	-	755 450
Avance et acomptes sur immobilisations incorp.	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	1 831 951	103 738	29 929	1 905 761
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, aménagements divers	979 687	57 135	-	1 036 822
- Matériel de transport	192 827	-	29 929	162 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	659 436	46 603	-	706 040
Immobilisations financières	-	560 000	-	560 000
Participations	-	560 000	-	560 000
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
Total général	3 033 283	807 795	29 929	3 811 150

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

2.1 Fonds commerciaux

Les immobilisations incorporelles reprises dans les tableaux en 2. ci-dessus comprennent les fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan au 31 décembre 2023 ont tous été regroupés sous le même groupe d'actifs.

En €	Valeur brute	Amortissements	Dépréciation (cumul)	Valeur nette
FONDS COMMERCIAUX FRANCE	24 514 606	-	-30 450	24 484 156
CLIENTELE	785 000	-725 000	-	60 000
Total général	25 299 606	-725 000	-30 450	24 544 156

2.2 Titres de participation

Les titres de participation se composent de la manière suivante :

En €	31/12/2023 (Brut)	Dépréciations	31/12/2023 (net)
DLSI GmbH	50 000		50 000
DLSI Luxembourg S.A.	3 952 500	-560 000	3 392 500
PEMSA S.A.	3 456 393		3 456 393
COALYS	40 000		40 000
TERCIO	100 000		100 000
Total général	7 598 893	-560 000	7 038 893

Au titre de l'exercice clôturant au 31 décembre 2023, une dépréciation pour un montant de 560 K€ a été reconnue sur la participation DLSI Luxembourg S.A.

Les chiffres clés des participations sont les suivants :

En € (Excepté % de détention)	SA DLSI Luxembourg (100 %)	DLSI GmbH (100 %)	PEMSA SA (88,90 %)	TERCIO (100 %)
Capital	300 000	50 000	102 902	100 000
Réserves et report à nouveau	3 067 575	159 421	7 030 484	1 268 344
Situation comptable nette	3 367 575	209 421	7 289 752	1 328 344
Quote-part de capital détenu	100	100	88,9	100
Avances consenties	-	540 032	2 058 006	3 503 697
Avances reçues	1 351 314	-	-	-
Engagements donnés	-	-	-	-
Engagements reçus	-	-	-	-
Chiffre d'affaires HT	2 311 560	2 190 964	82 152 196	5 004 743
Résultats	- 320 768	-54 936	156 365	93 378
Dividendes distribués	-	-	-	40 000

Taux de change retenu pour l'évaluation en euros de PEMSA SA : 1,029021228 € = 1 CHF

3. ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES

L'échéancier des créances est donné par le tableau ci-dessous :

En €	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Prêts	45 984	13 143	32 841
Autres immobilisations financières	289 488	-	289 488
Clients douteux ou litigieux	897 166	897 166	-
Autres créances clients	23 834 468	23 834 468	-
Personnel et comptes rattachés	23 303	23 303	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	511 421	511 421	-
Etat et autres collectivités publiques	349 024	349 024	-
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	-	-	-
<i>TVA</i>	344 024	344 024	-
<i>Autres impôts</i>	-	-	-
<i>Divers</i>	5 000	5 000	-
Groupes et associés	6 101 735	6 101 735	-
Débiteurs divers	46 715	46 715	-
Charges constatées d'avance	404 352	404 352	-
Total général	32 503 659	32 181 329	322 330
Remboursements obtenus en cours d'exercice	24 584	-	-

L'échéancier des dettes est donné par le tableau ci-dessous :

En €	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	2 796	2 796	-
Emprunts et dettes financières divers	729 536	729 536	-
Fournisseurs et comptes rattachés	919 459	919 459	-
Personnel et comptes rattachés	10 701 410	10 701 410	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 061 457	5 061 457	-
Etat et autres collectivités publiques	7 181 331	7 181 331	-
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	90 235	90 235	-
<i>TVA</i>	5 882 551	5 882 551	-
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	1 208 545	1 208 545	-
Groupe et associés	3 162 025	3 162 025	-
Autres dettes	1 200 208	1 200 208	-
Total général	28 958 227	28 958 227	-

4. CREANCES CLIENTS ET AUTRES CREANCES

Les créances clients se composent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	23 834 468	24 709 403
Clients douteux ou litigieux	897 166	799 902
Dépréciation créances clients	-575 278	-560 447
Total général	24 156 356	24 948 858

Au 31 décembre 2023, le solde des créances transmises avec recours au factor dans le cadre du contrat d'affacturage et non encore réglées par les clients s'élève à 14 136 K€.

Les autres créances se composent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Compte courant groupe	6 101 736	5 219 785
Créances fiscales	349 024	288 273
Créances sociales	511 421	709 333
Personnels et comptes rattachés	23 304	22 090
Débiteurs divers	46 715	124 005
Total général	7 032 200	6 363 486

5. DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les disponibilités et les valeurs mobilières de placement (VMP) se décomposent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilités	9 535 455	11 019 971
VMP	8 167 451	5 167 451
Dépréciation sur VMP	-31 730	-27 455
Total général	17 671 176	16 159 967

Les disponibilités, sont également constituées d'un montant de 3 669 K€, représentant une mobilisation de créances qui est garantie par le poste clients pour un montant de créances de 26 764 K€.

Les Valeurs Mobilières de Placements sont constituées des éléments suivants :

- Comptes à terme pour 8 125 K€ dont 125 K€ relatifs à une garantie financière
- Des valeurs en dépôt d'un montant de 42 K€ dépréciés à hauteur de 32 K€.

6. COMPTES DE REGULARISATION

6.1 Charges à payer

Les charges à payer se décomposent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Fournisseurs - Factures non parvenues	211 719	386 551
Intérêts courus sur compte à terme	233 975	221 016
Dettes fiscales et sociales	9 349 618	10 011 906
Total général	9 795 312	10 619 473

Les intérêts courus des comptes courants avec les sociétés du Groupe ont fait l'objet d'une facturation au 31/12/2023 et ont été rémunérés sur la base de 5.57 % l'an (taux d'intérêt fiscalement déductible en date de clôture).

6.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir se décomposent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts courus à recevoir	125 421	36 406
Créances fiscales et sociales	497 479	678 633
Produits à recevoir divers	31 007	113 831
Total général	653 907	828 870

Les intérêts courus des comptes courants avec les sociétés du Groupe ont fait l'objet d'une facturation au 31/12/2023 et ont été rémunérés sur la base de 5.57 % l'an (taux d'intérêt fiscalement déductible en date de clôture).

7. CAPITAUX PROPRES

7.1 Composition du capital social

Le capital social s'élève à 5 082 980 €. Il est composé de 2 541 490 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 2 €. Chaque action confère un droit de vote simple.

7.2 Tableau de variation des capitaux propres

Les capitaux propres ont évolué de la manière suivante au cours de l'exercice :

En € (Excepté nbre de titres)	Nbre actions	Capital	Réserves	Primes d'émission	Provision réglementées	Résultat exercice	Capitaux propres	Dividendes versés
Capitaux propres au 31/12/2022	2 541 490	5 082 980	37 136 774	3 889 945	129 171	3 040 598	49 279 470	-
Affectation résultat 2022	-	-	2 024 002	-	-	-3 040 598	-1 016 596	1 016 596
Résultat exercice 2023	-	-	-	-	-	3 488 775	3 488 775	-
Capitaux propres au 31/12/2023	2 541 490	5 082 980	39 160 776	3 889 945	129 171	3 488 775	51 751 649	1 016 596

Un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

8. ETAT DES PROVISIONS

Ces informations sont données par les tableaux ci-dessous :

En €	Montant début d'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	129 171	-	-	129 171
Total provisions réglementées	129 171	-	-	129 171
Autres provisions pour risques et charges	1 169 400	367 010	162 896	1 373 514
Total provisions pour risques et charges	1 169 400	367 010	162 896	1 373 514
Provision pour dépréciation sur autres immobilisations financières	-	560 000	-	560 000
Provision pour dépréciation sur comptes clients	560 447	36 222	21 392	575 277
Autres provisions pour dépréciation	27 455	4 275	-	31 730
Total provisions pour dépréciation	587 902	600 497	21 392	1 167 007
Total général	1 886 474	967 507	184 288	2 669 693
Dont dotations et reprises :				
D'exploitation		403 232	184 288	
Financières		564 275	-	

Les provisions pour risques et charges présentées dans le tableau ci-dessus se décomposent de la manière suivante :

Nature des provisions (en €)	Ouverture	Dotations	Reprises	Clôture	Utilisations
Provisions pour risques et charges	186 825	14 565	42 025	159 365	13 000
Provisions pour pensions	982 576	352 445	120 871	1 214 150	53 000
Total général	1 169 401	367 010	162 896	1 373 515	66 000

Les paramètres retenus pour le calcul de la provision liée à l'indemnité de départ à la retraite sont les suivants :

En €	2023	2022
Age de départ	65 ans	65 ans
Turn-over	5% Décroissant	5% Décroissant
Taux d'augmentation	1,50 %	1,50 %
Taux d'actualisation	3,65%	3,86%
Charges sociales	40 %	40 %
Tableau de mortalité différent pour les hommes et les femmes	TH002 et TF0002	TH002 et TF0002

9. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Les emprunts et dettes financières diverses se décomposent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 797	2 705
Emprunts et dettes financières diverses y compris comptes courants Groupe	3 891 562	4 652 155
Total général	3 894 359	4 654 860

Les emprunts et dettes financières diverses sont essentiellement liés à des dettes envers des entreprises liées (3 162 K€) et des dettes sur la participation des salariés aux résultats (498 K€).

10. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires se répartit de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
France	110 726 105	112 889 485
Union Européenne	1 965 878	2 536 632
Total général	112 691 983	115 426 117

11. TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges se répartissent de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Refacturation intragroupe	842 418	736 548
Avantages en nature	363 823	370 309
Indemnités assurance-crédit	314 356	330 238
Remboursement prévoyance	112 706	53 592
Remboursement formation	879 718	712 280
Autres transferts de charges d'exploitation	52 314	106 697
Total général	2 565 335	2 309 664

12. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se décompose de la manière suivante :

En €	31/12/2023	31/12/2022
Produits sur créances antérieures	18 229	8 722
Autres produits exceptionnels liés à des litiges ou des apurements d'opérations prescrites	240 247	628 658
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	258 476	637 380
Produits exceptionnels sur cessions d'immobilisations	500	33 656
Total produits exceptionnels sur opérations en capital	500	33 656
Reprises de provisions et transferts de charges	-	818 198
Total des produits exceptionnels	258 976	1 489 234
Charges fiscales	-	14 932
Amendes et pénalités	8 309	340 511
Litiges sociaux	-	24 492
Redressement URSSAF	-	772 215

En €	31/12/2023	31/12/2022
Solde opérations prescrites	15 739	5 396
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 048	1 157 546
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	30 788
Dotations dépréciation clientèle	90 000	90 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	90 000	90 000
Total des charges exceptionnelles	114 048	1 278 333
Résultat exceptionnel	144 928	210 901

13. SITUATION FISCALE

La variation des impôts latents peut être analysée de la manière suivante :

En €	01/01/2023		Variation		31/12/2023	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
Charges non déductibles temporairement						
A déduire l'année suivante :						
Participation des salariés	514 782	-	600 879	514 782	600 879	-
Organic	157 823	-	153 566	157 823	153 566	-
Provision pour perte de change	-	-	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-	-	-
Provision sur titres	-	-	-	-	-	-
Déficits fiscaux reportables	-	-	-	-	-	-
A déduire ultérieurement :						
Provision IFC	982 575	-	352 445	120 871	1 214 149	-
Autres	-	-	-	-	-	-
Total Général	1 655 180	-	1 106 890	793 476	1 968 594	-
Impôt correspondant (taux 25%)					492 148	
CREDIT IMPÔT FUTUR					492 148	

14. EFFECTIFS

Au 31/12/2023, la société emploie 2 163 personnes (majoritairement des salariés intérimaires, CDD, CDI ou autre), dont 149 permanents.

15. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les membres du Conseil de surveillance reçoivent, à raison de leur fonction, des jetons de présence. Les jetons de présence versés en 2023 s'établissent à 40 000 € (25 000 € pour 2022).

Les rémunérations allouées aux membres du Comité exécutif (Président du Directoire) par le conseil de surveillance, au titre de 2023 et à raison de sa fonction de direction, se sont élevées à 250 000 € contre 246 255.68 € en 2022. Le montant total des engagements de retraite contractés et provisionnés à leur profit s'élève à 68 685 €

16. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET HORS BILAN

Au même titre que sur l'exercice 2022, aucun engagement n'a été donné au cours de l'exercice 2023.

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 9 029 623 €.

17. INFORMATION SUR LES PARTIES LIEES

Les opérations et les transactions réalisées entre DLSI et les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

18. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice se répartissent de la manière suivante :

En €	EY	Account Audit
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	61 350	48 650
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	-	-
Total général	61 350	48 650

19. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En date du 4 janvier 2024, la Société a finalisé l'acquisition des sociétés ML Intérim et PRESTIM. Ces sociétés ont respectivement été créées en 1994 et en 2007 et opèrent à Colmar (dans le Haut-Rhin), à Saint-Avold et à Sarreguemines (en Moselle).

Ces acquisitions offrent des opportunités en termes de présence géographique, renforçant le réseau du groupe dans la partie Est de la France, et diversifiant sa clientèle ainsi que ses lignes d'activité.

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 de la Société DLSI.

La Société n'ayant pas eu recours à l'emprunt bancaire au cours de l'exercice, elle n'est pas exposée à la hausse des taux d'intérêt. Cette hausse pourrait néanmoins avoir un impact sur les financements bancaires futurs.