DELL SAS

(Exercice clos au 31 janvier 2023)

certifiés conforme

Internal Use - Confidential

Dell - Internal Use - Confidential

Bilan au 31 janvier 2023 et 2022 (en euros)

ACTIF	FY23	FY22
Franchises, brevets et autres droits similaires	-	-
Fonds commercial	45 644 935	45 975 076
Terrains	553 580	553 580
Constructions	2 497 342	3 245 738
Machines & équipements	-	-
Autres immobilisations corporelles	13 533 350	7 477 741
Dépôts et consignations	968 197	906 554
Total Actif Immobilisé	**63 197 403**	**58 158 688**
Stock	-	-
Marchandises	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	739 974	600 387
Créances	-	-
Clients et comptes rattachés	366 028 088	420 400 572
Autres créances	560 009 864	647 193 141
Divers	-	-
Disponibilités	3 689 552	2 010 837
Comptes de régularisation	-	-
Charges constatées d'avance	523 910 660	362 245 881
Total Actif Circulant	**1 454 378 138**	**1 432 450 819**
Ecarts de conversion actif	-	-
Total Actif	**1 517 575 541**	**1 490 609 507**

PASSIF	FY23	FY22
Capital	1 946 545	1 946 545
Prime d'émission	25 226 759	25 226 759
Réserve légale	194 655	194 655
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	31 262 285	33 367 052
Subventions d'investissement	11 260	18 276
Capitaux Propres	**58 641 505**	**60 753 287**
Provisions pour risques et charges	**9 122 864**	**10 439 058**
Dettes financières	**-**	**-**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	16 904
Dettes diverses	-	-
Avances et acomptes reçus sur commande	**1 608 184**	**2 322 512**
Dettes	**-**	**-**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 222 001	44 376 900
Dettes fiscales et sociales	144 823 996	164 874 580
Autres dettes	235 184 059	314 865 382
Comptes de régularisation	**-**	**-**
Produits constatés d'avance	1 030 972 927	892 960 884
Ecarts de conversion passif	-	-
Total Passif	**1 517 575 541**	**1 490 609 507**

Dell - Internal Use - Confidential

Compte de résultat (en euros)

	FY23	FY22
Ventes de marchandises	2 022 356 481	1 934 030 148
Production vendue - services	637 637 604	566 639 361
Chiffre d'affaires nets	**2 659 994 085**	**2 500 669 509**
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	52 748 442	38 297 348
Autres produits	762 153	2 472 010
Total des produits d'exploitation	**2 713 504 680**	**2 541 438 867**
Achats de marchandises	1 993 637 067	1 908 774 126
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	317 803 457	250 124 210
Impôts, taxes et versements assimilés	13 597 276	12 236 719
Salaires et traitements	228 419 898	217 715 339
Charges sociales	104 979 762	100 023 883
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 758 835	3 905 778
Autres charges	1 258 027	1 137 715
Total des charges d'exploitation	**2 665 454 322**	**2 493 917 769**
Résultat d'exploitation	**48 050 359**	**47 521 098**
Autres intérêts et produits assimilés	4 103 515	2 296 084
Reprises sur provisions et transfert de charges	-	-
Différence positive de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement	-	-
Total des produits financiers	**4 103 515**	**2 296 084**
Charges d'intérêts	-	-
Différence négative de change	-	-
Intérêts et charges assimilés	320 152	210 076
Total des charges financières	**320 152**	**210 076**
Résultat financier	**3 783 362**	**2 086 007**
Résultat Courant avant impôts	**51 833 721**	**49 607 105**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 931	4 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 446	8 866 571
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des produits exceptionnels	**25 377**	**8 871 533**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	204 499	251 208
Charges exceptionnelles sur opération en capital	98 644	38 923
Dotations exceptionnelles aux amortissement set aux provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles	**303 142**	**290 131**
Résultat exceptionnel	**(277 765)**	**8 581 402**
Participation des employés aux résultats de l'entreprise	8 380 485	9 854 200
Impôts sur les bénéfices	11 913 185	14 967 256
Bénéfice ou perte	**31 262 285**	**33 367 052**

Dell - Internal Use - Confidential

Annexe aux comptes annuels

Présentation page 5
Événements significatifs page 6
Autres évènements postérieurs à la clôture page 6
Règles et méthodes comptables, autres informations page 7
Immobilisations incorporelles page 7
Immobilisations corporelles page 7
Créances clients, autres créances hors-groupe page 8
Éléments liés à d'autres sociétés du groupe page 8
Disponibilités page 10
Charges constatées d'avance page 10
Capitaux propres page 10
Provisions pour risques et charges page 10
Dettes diverses page 11
Produits constatés d'avance page 11
Transferts de charges page 11
Engagements hors-bilan et passifs éventuels page 11
Indemnités de départ à la retraite page 12
Caution bancaire page 12
Éléments d'information relatifs aux dirigeants et au personnel page 12
Dirigeants page 12
Personnel page 12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise page 13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices page 13
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt page 13
Impôt sur les sociétés page 14
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société page 14
Précisions au titre des honoraires des commissaires aux comptes page 14
Passif éventuel page 14
Informations Bilan et Résultat page 15
Immobilisations page 16
Amortissements page 17
Provisions et dépréciations page 17
Créances page 19
Dettes page 20
Détail des produits à recevoir page 21
Détail des charges à payer page 22
Détail des charges et produits constatés d'avance page 23
Composition du capital social page 24
Variation des capitaux propres page 24
Ventilation du chiffre d'affaires page 25
Charges et produits exceptionnels page 25
Engagements financiers, autres informations page 26
Engagements hors bilan page 27
Effectif moyen page 27

Dell - Internal Use - Confidential

Présentation

La société Dell SAS (« la société »), dont le siège est situé 1, rond-point Benjamin Franklin - 34938 Montpellier, fait partie du groupe Dell Technologies et a pour objet la distribution d'ordinateurs, de périphériques, d'accessoires et de services y afférent.

La société commercialise ses produits et services auprès d'une clientèle professionnelle (France) ainsi que d'une clientèle de particuliers (France, Espagne et Italie) et réalise une partie importante de ses opérations commerciales dans le cadre d'un contrat d'achat et de fourniture intragroupe avec les sociétés Dell Products Unlimited Company (Irlande) et EMC Information Systems International Unlimited Company (Irlande).

La société présente ci-après, en euros (sauf mention contraire expresse), l'annexe à ses comptes annuels pour l'exercice de douze mois clos le 31 janvier 2023, tels qu'arrêtés par son Conseil d'Administration du 25 mai 2023.

Ces comptes annuels, dont l'annexe fait partie intégrante, font apparaître les principaux éléments suivants :

Compte de Résultat (en '000 €)	**31 janvier 2023**	**31 janvier 2022**
Chiffre d'affaires	2 659 994	2 500 670
Résultat d'exploitation	48 050	47 521
Résultat net	31 262	33 367

Bilan (en '000 €)	**31 janvier 2023**	**31 janvier 2022**
Capital social	1 947	1 947
Capitaux propres	58 642	60 753
Total du Bilan	1 517 576	1 490 610

Dell - Internal Use - Confidential

Evénements significatifs

Par décision de l'Associé Unique du 30 juin 2022, il a été acté une distribution de dividendes d'un montant de 33 millions d'euros. Le paiement de cette somme a eu lieu le même jour.

La vérification de comptabilité initiée sur l'exercice précédent par l'administration fiscale et relative aux exercices clos le 31 janvier 2019, 2020 et 2021 s'est achevée le 17 janvier 2023 avec un avis d'absence de rectification.

Le 19 mai 2022, la société a reçu un avis de contrôle des délais de paiement interentreprises de la part de la DGCCRF, relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2022. L'ensemble des documents demandés ont été transmis à l'inspecteur qui n'a pas communiqué de conclusion à ce jour.

Impact de la guerre en Ukraine sur l'activité de la société Dell SAS

Le groupe Dell Technologies Inc. (« Dell ») s'adapte aux conséquences de la guerre en cours en Ukraine. Lorsque la Russie a envahi l'Ukraine, le groupe a pris la décision de ne pas vendre de produits ou de services en Russie, en Biélorussie et dans les régions ukrainiennes sous sanctions. Au cours de l'exercice 2022-2023, Dell a repris ses ventes dans les zones autorisées en Ukraine, en se concentrant sur la fourniture de produits et services de maintenance aux clients ukrainiens, dans le cadre de la reconstruction de leurs infrastructures et du rétablissement leurs activités et leur secteur financier.

La guerre et les sanctions économiques qui en découlent ont un impact sur les marchés du monde entier. Les activités du groupe et donc de la Société Dell SAS peuvent en être affectées négativement notamment en devant faire face à des perturbations de la chaîne logistique, des retards d'expédition des produits, des impacts macroéconomiques résultant de la volatilité des taux de change et des taux d'intérêt, des pressions inflationnistes et des menaces accrues en matière de cybersécurité et de vol de données. Le plein impact de la guerre sur les opérations commerciales et la performance financière dépendra des développements futurs. Le groupe continuera de surveiller et d'évaluer les restrictions et autres effets connexes et de prendre des décisions prudentes pour ses collaborateurs, ses clients et ses activités.

Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Autres évènements postérieurs à la clôture

Le 14 avril 2023, la Société a réceptionné 2 lettres de la part de l'administration fiscale proposant des modifications des bases de calcul de la CFE et de la Taxe Foncière pour le site de Montpellier au titre des années 2020 à 2022. Il s'agit d''une information préalable et nous n'avons pas reçu à ce jour les avis de recouvrement.

Dell - Internal Use - Confidential

Règles et méthodes comptables, autres informations

Ces comptes annuels sont établis conformément au PCG et aux principes comptables généralement admis en France, selon la méthode des Coûts Historiques.
Les principales règles et méthodes comptables retenues par poste, ainsi que les principales informations pertinentes pour l'analyse des comptes sont détaillées ci-après.

Etablissement des états financiers en conformité avec :
► le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
► les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
► le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de fonds de commerce.

Le fonds de commerce a été apporté suite à la fusion avec ASAP Software SAS en Novembre 2009 pour une valeur de 18 921 110 euros ainsi qu'une dépréciation pour un montant de 12 781 669 euros qui avait été effectuée en raison de la dégradation du marché et sur la base d'une évaluation de la société ASAP Software SAS établie selon une combinaison des méthodes généralement admises.

Le 30 Novembre 2019, le fonds commercial de VCE Solutions SAS a été apporté pour un montant de 2 671 089 euros suite à la fusion-absorption de cette société. Une dépréciation de 2 381 757 euros a été constatée sur l'exercice 2021 suite à un test de valeur de ce fonds de commerce.

Suite à la fusion avec EMC Computer Systems France SAS le 29 janvier 2021 avec effet rétroactif au 1er février 2020, le fonds de commerce de cette société a été apporté pour un montant de 36 945 958 euros.

EMC Computer Systems France a apporté un fonds de commerce qu'il détenait lié à la société Isilon Systems International acquise en mai 2011, d'une valeur de 2 599 383 euros. Une dépréciation de 330 141 euros a été constatée sur l'exercice suite à un test de valeur de ce fonds de commerce.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage estimée du fonds de commerce est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont valorisées à leur coût d'achat incluant les frais d'acquisition (hors honoraires sur projets informatiques) ou à leur coût de production.

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

Matériel informatique	2 à 4 ans
Mobilier	5 ans
Installations, agencements et aménagements	5 à 10 ans
Constructions	20 à 30 ans

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage estimée des immobilisations incorporelles et corporelles est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de l'exercice.

Les subventions d'investissement présentées au passif du bilan sont reprises au compte de résultat sur une durée analogue aux immobilisations sous-jacentes.

Une analyse des variations des immobilisations et des amortissements est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 16 et page 17.

Dell - Internal Use - Confidential

Créances clients, autres créances hors-groupe

Les créances hors-groupe sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable. La valeur de réalisation des créances clients est appréciée en fonction des probabilités de recouvrement.

Une analyse des créances par échéance et des produits à recevoir sont incluses dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 19 et page 21.

Eléments liés à d'autres sociétés du groupe

Les créances et dettes vis-à-vis d'autres sociétés du groupe sont comptabilisées à leur valeur nominale.

L'essentiel des transactions intergroupe est réalisé avec les sociétés Dell Products Unlimited Company (Irlande) et EMC Information Systems International Unlimited Company (Irlande), dans le cadre de contrats d'achat et de fourniture intragroupe.

Par ailleurs, Dell SAS a conclu trois prêts avec la Dell Global BV en vertu desquels la société perçoit des intérêts financiers en rémunération des sommes prêtées :

- 1 prêt de 19,75 millions d'euros à échéance au 18 novembre 2023, rémunéré au taux EURIBOR 12 mois + 213 bps
- 1 prêt de 46,31 millions d'euros à échéance au 17 mars 2023, rémunéré au taux €STER + 170 bps
- 1 prêt de 420 millions d'euros accordé le 5 décembre 2022, à échéance au 5 décembre 2025, rémunéré au taux €STR + 128 bps

Un contrat de cash-pooling est également en place entre la Société et Dell Global BV – Singapore Branch.

Une analyse des charges et produits financiers par tiers permet de constater dans les comptes de DELL SAS un produit financier de 4 103 515 euros.

Une analyse des créances et dettes par échéance est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 19 et 20.

Dell - Internal Use - Confidential

Une analyse de ces créances et dettes par tiers est présentée ci-dessous:

En milliers d'euros	Débit	Crédit
DELL GLOBAL BV LE7031	486 061	0
DELL GLOBAL BV - SINGAPORE BRANCH LE7032-7036-7043	60 838	0
DELL BANK INTERNATIONAL dac LE3460	4 177	0
DELL SAS MAROC LE3050	1 659	0
DELL CANADA INC. LE1575	506	0
DELL USA L.P. LE 1001	442	0
DELL PRODUCTS L.P. LE1010	106	0
VIRTUSTREAM IRELAND LIMITED IE20	99	0
DELL B.V. NETHERLANDS LE3500	29	0
SECUREWORKS SAS FRANCE LE3690	8	0
DELL GmbH GERMANY LE3750	0	5
DELL CORPORATION LIMITED LE3427	0	5
VIRTUSTREAM LLC US68	0	5
DELL SA SWITZERLAND LE3800	0	51
DELL COMPUTER S.A. SPAIN LE3675	0	181
DELL S.r.o. SLOVAKIA LE3901	0	206
DELL INC. US LE1060	0	240
VIRTUSTREAM CLOUD SERVICES IRELAND UNLIMITED COMPANY IE24	0	440
DELL S.p.A. ITALY LE3725	0	627
EMC INFORMATION SYSTEMS INTERNATIONAL UNLIMITED COMPANY IE10	0	27 551
DELL PRODUCTS UNLIMITED COMPANY LE3300	0	175 842
31 janvier 2023	**553 925**	**205 153**

Dell - Internal Use - Confidential

Une analyse des charges et produits financiers est présentée ci-dessous:

En milliers d'Euros	Charges Financières	Produits Financiers
Dell Global BV	-	3 724
Dell Global BV - Singapore Branch	-	380
31 janvier 2023	-	4 104

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale et les soldes en devises sont convertis au taux de clôture.
Les découverts bancaires, le cas échéant, sont classés en dettes financières.

Charges constatées d'avance

Les charges rattachées à la vente de produits et de prestations de service dont la réalisation a lieu et se poursuit au-delà de la clôture de l'exercice ont été régularisées en charges constatées d'avance.

Capitaux Propres

A la clôture de l'exercice, le capital social est constitué de 127 685 actions ordinaires, générant un capital de 1 946 545 euros.
Une analyse de la variation des capitaux propres est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 24.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque la Société a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant
d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation, et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

A la clôture de l'exercice 2023, la société a provisionné dans son bilan un montant de 1 902 466 euros pour couvrir les risques liés à des litiges survenus suite au départ de salariés de l'entreprise. Cependant, la Société continue de mener toutes les actions en son pouvoir pour obtenir gain de cause.

Suite à la fusion avec EMC Computer France SAS et l'apport des actifs et passifs de la succursale française d'EISML au 31 janvier 2021, la société a également comptabilisé dans son bilan une provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 6 644 394 euros ainsi qu'une provision pour remise en état des locaux pris en location d'un montant de 1 700 000 euros. A la clôture de l'exercice 2023, la provision pour indemnités de départ à la retraite a été partiellement reprise pour un montant de 506 512 euros.

Une analyse des variations des provisions est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 18.

Dell - Internal Use - Confidential

Néanmoins, une analyse détaillée de ces mêmes variations de provisions pour litiges est mentionnée ci-dessous:

en '000 Euros	31 janvier 2022	Dotations de la période	Reprises de la période non utilisées	Versements sur la période	31 janvier 2023
Provision pour litiges	2 712	1 259	(1 337)	(732)	1 902
Provision pour retraite	6 027		(507)		5 520
Provision pour remise en état	1 700				1 700
Total	**10 439**	**1 259**	**(1 844)**	**(732)**	**9 122**

Historiquement, les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisés sous forme de provision, ils sont présentés ci-après dans le détail des engagements hors-bilan.

Néanmoins, cette méthode n'était pas celle retenue par les sociétés absorbées EMC Computer France SAS et EISML France. En effet, antérieurement aux opérations de fusion et d'apport partiel d'actif, ces 2 entités comptabilisaient des provisions au titre de leurs engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite. Il en résulte à la clôture de l'exercice la présence au passif de Dell SAS d'une provision d'un montant de 5 520 397 euros.

Dettes diverses

Une analyse des dettes par échéance est présentée dans la section « Informations bilan et résultat " de ces notes aux états financiers, page 20.

Produits constatés d'avance

Conformément aux règles relatives à la reconnaissance du revenu, les ventes de prestations de services dont la réalisation se poursuit au-delà de la clôture de l'exercice (licences, garanties, avoirs à recevoir…) sont régularisées en produits constatés d'avance.

Transfert de charges

L'ensemble des transferts de charges concerne uniquement des charges d'exploitation.
Leur montant sur l'exercice est de 49 447 738 euros.

Voici le détail ci-dessous :

Intitulé	31 janvier 2023
Transferts de charges	538 854
Avantages en nature	4 204 549
Transferts de charges Vendor funding	44 704 335
Total	49 447 738

Dell - Internal Use - Confidential

Engagements hors-bilan et passifs éventuels

Indemnités de départ à la retraite (en attente du retour des actuaires)

La société ne comptabilise pas de provision au titre de ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite.

Cependant, la société a fait procéder à une évaluation de ces engagements par un prestataire externe au 31 janvier 2023. Ce dernier valorise l'engagement de la société à près de 28 494 272 euros incluant les charges sociales.

L'évaluation a été réalisée sur la base des hypothèses suivantes:

Méthode retenue	Prorata des droits au terme
Taux annuel d'inflation	2.00%
Taux d'actualisation	3.50%
Taux de frais sur cotisation	Simulation réalisée hors frais
Taux annuel d'évolution des salaires	4.00%
Taux de charges sociales patronales	48.81%
Age de départ à la retraite	65 ans

Caution bancaire

Un dépôt de garantie a été établi en règlement de la caution liée à l'appartement mis à disposition sur Paris pour les déplacements réguliers de M. Stephane HUET pour un montant de 5 400 €.

Eléments d'information relatifs aux dirigeants et au personnel

Dirigeants

Les membres du conseil d'administration n'ont perçu aucune rémunération au titre de leur fonction au cours de l'exercice.

Aucune avance n'a été accordée aux dirigeants ni aux administrateurs pendant l'exercice.

Personnel

Une ventilation de l'effectif moyen par catégorie est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 27.

Dell - Internal Use - Confidential

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

La société a conclu un accord de participation avec ses salariés.

Cet accord prévoit l'attribution aux salariés d'une réserve spéciale de participation calculée conformément aux dispositions de l'article 8 de l'Ordonnance du 21 octobre 1986 et versée à un Fonds Commun de Placement.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant avant participation	51 833 721	12 432 913	39 400 807
Résultat exceptionnel	(277 765)	(69 441)	(208 324)
Participation	(8 380 485)	(368 429)	(8 012 056)
Retenue à la source	(37 995)		(37 995)
Crédit d'impôt famille		(39 547)	39 547
Crédit d'impôt mécénat		(80 306)	80 306
Résultat de l'exercice	43 137 476	11 875 190	31 262 285

La société n'a constaté aucune dette ou créance d'impôts différées provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

SITUATION FISCALE LATENTE	A l'ouverture	Variations	A la clôture
Provisions règlementées	0	0	0
Organic	615 432	(147 959)	467 473
Participation	9 854 200	(1 473 716)	8 380 485
Provision pour risques	247 484	(7 484)	240 000
Provision indemnités départ à la retraite	6 026 910	(506 512)	5 520 397
Provision pour dépréciation clients	2 054 274	(717 911)	1 336 362
TOTAL	**18 798 300**	**(2 853 582)**	**15 944 717**

IS	A l'ouverture	Variations	A la clôture
Provisions règlementées	0	0	0
Organic	172 847	(53 579)	119 268
Participation	2 767 597	(629 451)	2 138 147
Provision pour risques	69 507	(8 275)	61 232
Provision retraite	1 692 685	(284 244)	1 408 441
Provision pour dépréciation clients	576 952	(236 001)	340 952
TOTAL	**5 279 589**	**(1 211 549)**	**4 068 040**

Dell - Internal Use - Confidential

Impôt sur les sociétés

Le montant de l'impôt comptabilisé au titre de l'exercice est une charge de 11 875 190 euros.

Il y a également une charge d'impôt de 37 995 euros comptabilisée au titre d'une retenue à la source avec Singapour.

Aucun déficit reportable n'est à constater à la clôture de l'exercice 2023.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Le 25 août 2016, la holding tête de groupe de Dell SAS a changé sa dénomination passant de Denali Holding Inc. à Dell Technologies Inc. toujours basée dans l'état de Delaware aux États-Unis.
La société mère et la partie contrôlante ultime de Dell SAS est Dell Technologies Inc., dont le siège social est situé à One Dell Way, Round Rock, Texas 78682-2222, États-Unis et est la société holding du groupe d'entreprises le plus petit et le plus important pour lequel les états financiers du groupe sont établis.

La société mère de Dell SAS est EMC Information System International Unlimited Company dont le siège social est situé à Ovens, County Cork,Irlande.

Précisions au titre des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires relatifs au contrôle des comptes annuels sont mentionnés dans les états financiers du Groupe Dell Technologies Inc.

Passif éventuel

Aucun passif éventuel.

Dell - Internal Use - Confidential

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Dell - Internal Use - Confidential

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**64 529 035**	**-**	
composants			
Terrains	553 580	-	-
Constructions sur sol propre	25 733 815	-	345 441
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	3 133 761
Installations générales, agencements, aménagements	4 271 318	-	793 201
Matériel de transport	-	-	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 612 255	-	5 306 524
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Total III	**44 170 968**	**-**	**9 578 928**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	906 554	-	61 643
Total IV	**906 554**	**-**	**61 643**
Total GÉNÉRAL	**109 606 556**	**-**	**9 640 571**

Rubriques	Diminutions		Fin d'exercice
	par virement	par cession	
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**-**	**-**	**64 529 035**
composants			
Terrains	-	-	553 580
Constructions sur sol propre	-	186 783	25 892 473
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	3 133 761
Installations générales, agencements, aménagements	-	1 132 877	3 931 642
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	3 050 323	15 868 456
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Total III	**-**	**4 369 983**	**49 379 913**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	968 197
Total IV	**-**	**-**	**968 197**
Total GÉNÉRAL	**-**	**4 369 983**	**114 877 144**

Dell - Internal Use - Confidential

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Diminutions	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**-**	**-**	**-**	**-**
composants				
Terrains	-	-		**-**
Constructions sur sol propre	22 488 076	1 093 838	186 783	**23 395 131**
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	**-**
Install. techniques, matériel et outillage industriels	**-**	270 361		**270 361**
Installations générales, agencements, aménagements	3 595 498	299 238	1 132 877	**2 761 859**
Matériel de transport	-	-	-	**-**
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 810 334	2 505 772	2 947 816	**6 368 290**
Emballages récupérables et divers	-	-	-	**-**
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	**-**
Avances et acomptes	-	-	-	**-**
Total III	**32 893 908**	**4 169 208**	**4 267 475**	**32 795 641**
Total GÉNÉRAL	**32 893 908**	**4 169 208**	**4 267 475**	**32 795 641**

Dell - Internal Use - Confidential

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions réglementées	**-**	**-**	**-**	**-**
Provisions pour litiges	2 712 147	1 259 486	2 069 167	1 902 466
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, obligations similaires	6 026 910	-	506 512	5 520 397
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	-	-	-	-
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	1 700 000	-	-	1 700 000
Provisions pour risques et charges	**10 439 057**	**1 259 486**	**2 575 679**	**9 122 863**
Dépréciations immobilisations incorporelles	18 553 960	330 141	-	18 884 101
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-
Dépréciations titres mis en équivalence	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	-	-	-	-
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-
Dépréciations stocks et en cours	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	2 386 271	-	725 024	1 661 246
Autres dépréciations	-	-	-	-
Dépréciations	**20 940 230**	**330 141**	**725 024**	**20 545 347**
Total GÉNÉRAL	**31 379 287**	**1 589 627**	**3 300 704**	**29 668 210**

Dotations et reprises d'exploitation	1 589 627	3 300 704
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Dell - Internal Use - Confidential

CREANCES

Etat des créances	Montant Brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	968 197	5 400	962 797
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	367 689 334	367 689 334	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	27 687	27 687	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	120 955	120 955	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	140 622	140 622	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 164 106	1 164 106	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 402	7 402	-
Groupe et associés	553 925 093	553 925 093	-
Débiteurs divers	4 623 998	4 623 998	-
Charges constatées d'avance	523 910 660	268 180 236	255 730 424
TOTAL	**1 452 578 054**	**1 195 884 833**	**256 693 221**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	420 000 000	-	-
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés	-	-	-

Dell - Internal Use - Confidential

DETTES

Etat des dettes	Montant Brut	1 an au plus	Plus d'un an	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5	5	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	37 222 001	37 222 001	-	-
Personnel et comptes rattachés	52 462 035	52 462 035	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 358 565	30 358 565	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 098 695	53 098 695	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 904 700	8 904 700	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	205 152 250	205 152 250	-	-
Autres dettes	30 031 810	30 031 810	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 030 972 927	542 642 000	488 330 927	-
TOTAL	**1 448 202 988**	**959 872 061**	**488 330 927**	**-**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-	-	-	-

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Clients et comptes rattachés	**2 656 932**	**1 366 228**
418100 Factures à établir	2 656 932	1 366 228
Autres créances	**4 101 733**	**1 729 972**
409710 Avoir à recevoir	4 094 331	1 722 570
409800 RRR à obtenir et autres avoirs non encore reçus	-	-
448700 Etat-produits à recevoir	7 402	7 402
Banques, établissements financiers	**2 371 365**	**7 278**
518701 Intérêts compte courant à recevoir	2 371 365	7 278
Total de produits à recevoir	**9 130 030**	**3 103 478**

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Dettes fournisseurs comptes rattachés	**24 931 709**	**29 062 424**
408100 Fournisseurs-factures non parvenues	24 869 971	28 987 467
408150 Audit-factures non parvenues	-	16 500
408190 Telecom-factures non parvenues	61 738	58 457
Autres dettes	**30 031 810**	**37 332 132**
419800 Clients - avoirs à établir	25 769 493	32 532 054
419810 Clients - avoirs à établir sur retours	4 262 316	4 800 078
Dettes fiscales et sociales	**76 393 808**	**78 933 572**
428200 Personnel-prov congés payés	21 505 376	22 649 803
428400 Provision participation	8 380 485	9 854 201
428600 Personnel autres charges à payer	7 495 711	1 780 004
428603 Personnel- commissions à payer	13 448 521	16 863 865
438600 Charges sociales sur participation	1 803 591	2 137 698
438601 Charges sociales sur prov congés payés	10 496 775	11 055 369
438603 Charges sociales sur provisions comm	6 614 931	8 236 838
448601 Contribution Economique Territoriale	75 662	68 809
448602 TVS	63 620	69 210
448603 Organic (Contrib Sociale Solidarité)	4 912 301	4 274 833
448604 Effort construction	987 676	977 095
448605 Formation continue	62 203	428 143
448606 Taxe d'apprentissage et AGEFIPH	546 956	537 706
Total de charges à payer	**131 357 327**	**145 328 128**

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Charges d'exploitation	**523 910 660**	**362 245 881**
486001 Charges constatées d'avance < 1 an	268 180 236	189 064 489
486002 Charges constatées d'avance > 1 an	255 730 424	173 181 393

Produits constatés d'avance	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Produits d'exploitation	**-1 030 972 927**	**-892 960 884**
487001 Produits constatés d'avance < 1 an	-522 752 765	-470 609 967
487002 Produits constatés d'avance > 1 an	-488 330 927	-401 357 710
487003 Produits constatés d'avance < 1 an	-981 076	-1 002 769
487011 Produits constatés d'avance < 1 an	-18 908 159	-19 990 438

Total des charges et produits constatés d'avances	**-507 062 268**	**-530 715 002**

Dell - Internal Use - Confidential

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	nominale
Actions ordinaires	127 685	-	-	-
Actions amorties	-	-	-	-
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote	-	-	-	-
Actions préférentielles	-	-	-	-
Parts sociales	-	-	-	-
Certificats d'investissements	-	-	-	-

COMPOSITION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	60 753 287
Distributions sur résultats antérieurs	-
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	60 753 287

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	-	-
Variations des primes liées au capital	-	-
Variations des réserves	33 367 052	-
Variations des subventions d'investissement	7 016	-
Variations des provisions réglementées	-	-
Autres variations	-	31 262 285

SOLDE	58 641 505

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	58 641 505

Dell - Internal Use - Confidential

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31 janvier 2023	Total 31 janvier 2022	% 23 / 22
Ventes de marchandises	1 975 088 659	47 267 822	2 022 356 481	1 934 030 147	5 %
Production de services	540 203 545	97 434 059	637 637 604	566 639 360	13 %
Total	**2 515 292 203**	**144 701 882**	**2 659 994 085**	**2 500 669 508**	**6 %**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	11 242	671200
Dons	133 843	671300
VNC des immo. cédées	98 644	675200
Total	**303 142**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels de gestion courante	(14 931)	771800
Produit de cession des éléments actifs cédés	(3 430)	775200
Quote part Subventions	(7 016)	777000
Total	**(25 377)**	

Dell - Internal Use - Confidential

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Dell - Internal Use - Confidential

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	—
Avals et cautions	—
Engagements en matière de pension	28 494 272
Autres engagements donnés	—
Indemnités de départ à la retraite	—
Total	**28 494 272**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	77	
Agents de maîtrise	157	
Cadres	1 723	
Total	**1 957**	

Dell - Internal Use - Confidential

Dell

Société par actions simplifiée au capital de 1.946.545,26 Euros

Siège social : 1 Rond-point Benjamin Franklin - 34000 Montpellier

351 528 229 RCS Montpellier

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 21 JUIN 2023

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023, soit la somme de 31.262.285 €, intégralement à titre de distribution de dividendes.

Le dividende à répartir se trouve ainsi fixé à environ 244,84 € par action et est payable à compter du 29 juin 2023

Il est précisé que cette distribution est éligible à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les contribuables exerçant l'option prévue à l'article 200 A, 2 du Code Général des Impôts.

[…]

Certifié conforme

Restricted - Confidential

DELL SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 janvier 2023)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 janvier 2023)

A l'assemblée générale
DELL SAS
1 rond-point Benjamin Franklin
34938 Montpellier Cedex 9

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DELL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

Le rapport de gestion appelle par ailleurs de notre part l'observation suivante :
Les résultats et les indicateurs clés de performance présentée dans la partie "Risques environnementaux" de la déclaration de performance extra-financière ont été établis sur le périmètre du groupe DELL Technologies et non de la société DELL SAS. Par ailleurs, nous n'avons pas été en mesure de vérifier ces informations, l'ensemble des pièces justificatives ne nous ayant pas été fournies.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 13 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Vincent Thyssen

DELL SAS

(Exercice clos au 31 janvier 2023)

Internal Use - Confidential

Dell - Internal Use - Confidential

Bilan au 31 janvier 2023 et 2022 (en euros)

ACTIF	FY23	FY22
Franchises, brevets et autres droits similaires	-	-
Fonds commercial	45 644 935	45 975 076
Terrains	553 580	553 580
Constructions	2 497 342	3 245 738
Machines & équipements	-	-
Autres immobilisations corporelles	13 533 350	7 477 741
Dépôts et consignations	968 197	906 554
Total Actif Immobilisé	**63 197 403**	**58 158 688**
Stock	-	-
Marchandises	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	739 974	600 387
Créances	-	-
Clients et comptes rattachés	366 028 088	420 400 572
Autres créances	560 009 864	647 193 141
Divers	-	-
Disponibilités	3 689 552	2 010 837
Comptes de régularisation	-	-
Charges constatées d'avance	523 910 660	362 245 881
Total Actif Circulant	**1 454 378 138**	**1 432 450 819**
Ecarts de conversion actif	-	-
Total Actif	**1 517 575 541**	**1 490 609 507**

PASSIF	FY23	FY22
Capital	1 946 545	1 946 545
Prime d'émission	25 226 759	25 226 759
Réserve légale	194 655	194 655
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	31 262 285	33 367 052
Subventions d'investissement	11 260	18 276
Capitaux Propres	**58 641 505**	**60 753 287**
Provisions pour risques et charges	**9 122 864**	**10 439 058**
Dettes financières	**-**	**-**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	16 904
Dettes diverses	-	-
Avances et acomptes reçus sur commande	**1 608 184**	**2 322 512**
Dettes	**-**	**-**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 222 001	44 376 900
Dettes fiscales et sociales	144 823 996	164 874 580
Autres dettes	235 184 059	314 865 382
Comptes de régularisation	**-**	**-**
Produits constatés d'avance	1 030 972 927	892 960 884
Ecarts de conversion passif	-	-
Total Passif	**1 517 575 541**	**1 490 609 507**

Dell - Internal Use - Confidential

Compte de résultat (en euros)

	FY23	FY22
Ventes de marchandises	2 022 356 481	1 934 030 148
Production vendue - services	637 637 604	566 639 361
Chiffre d'affaires nets	**2 659 994 085**	**2 500 669 509**
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	52 748 442	38 297 348
Autres produits	762 153	2 472 010
Total des produits d'exploitation	**2 713 504 680**	**2 541 438 867**
Achats de marchandises	1 993 637 067	1 908 774 126
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	317 803 457	250 124 210
Impôts, taxes et versements assimilés	13 597 276	12 236 719
Salaires et traitements	228 419 898	217 715 339
Charges sociales	104 979 762	100 023 883
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 758 835	3 905 778
Autres charges	1 258 027	1 137 715
Total des charges d'exploitation	**2 665 454 322**	**2 493 917 769**
Résultat d'exploitation	**48 050 359**	**47 521 098**
Autres intérêts et produits assimilés	4 103 515	2 296 084
Reprises sur provisions et transfert de charges	-	-
Différence positive de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement	-	-
Total des produits financiers	**4 103 515**	**2 296 084**
Charges d'intérêts	-	-
Différence négative de change	-	-
Intérêts et charges assimilés	320 152	210 076
Total des charges financières	**320 152**	**210 076**
Résultat financier	**3 783 362**	**2 086 007**
Résultat Courant avant impôts	**51 833 721**	**49 607 105**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 931	4 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 446	8 866 571
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des produits exceptionnels	**25 377**	**8 871 533**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	204 499	251 208
Charges exceptionnelles sur opération en capital	98 644	38 923
Dotations exceptionnelles aux amortissement set aux provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles	**303 142**	**290 131**
Résultat exceptionnel	**(277 765)**	**8 581 402**
Participation des employés aux résultats de l'entreprise	8 380 485	9 854 200
Impôts sur les bénéfices	11 913 185	14 967 256
Bénéfice ou perte	**31 262 285**	**33 367 052**

Dell - Internal Use - Confidential

Annexe aux comptes annuels

Présentation page 5
Événements significatifs page 6
Autres évènements postérieurs à la clôture page 6
Règles et méthodes comptables, autres informations page 7
Immobilisations incorporelles page 7
Immobilisations corporelles page 7
Créances clients, autres créances hors-groupe page 8
Éléments liés à d'autres sociétés du groupe page 8
Disponibilités page 10
Charges constatées d'avance page 10
Capitaux propres page 10
Provisions pour risques et charges page 10
Dettes diverses page 11
Produits constatés d'avance page 11
Transferts de charges page 11
Engagements hors-bilan et passifs éventuels page 11
Indemnités de départ à la retraite page 12
Caution bancaire page 12
Éléments d'information relatifs aux dirigeants et au personnel page 12
Dirigeants page 12
Personnel page 12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise page 13
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices page 13
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt page 13
Impôt sur les sociétés page 14
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société page 14
Précisions au titre des honoraires des commissaires aux comptes page 14
Passif éventuel page 14
Informations Bilan et Résultat page 15
Immobilisations page 16
Amortissements page 17
Provisions et dépréciations page 17
Créances page 19
Dettes page 20
Détail des produits à recevoir page 21
Détail des charges à payer page 22
Détail des charges et produits constatés d'avance page 23
Composition du capital social page 24
Variation des capitaux propres page 24
Ventilation du chiffre d'affaires page 25
Charges et produits exceptionnels page 25
Engagements financiers, autres informations page 26
Engagements hors bilan page 27
Effectif moyen page 27

Dell - Internal Use - Confidential

Présentation

La société Dell SAS (« la société »), dont le siège est situé 1, rond-point Benjamin Franklin - 34938 Montpellier, fait partie du groupe Dell Technologies et a pour objet la distribution d'ordinateurs, de périphériques, d'accessoires et de services y afférent.

La société commercialise ses produits et services auprès d'une clientèle professionnelle (France) ainsi que d'une clientèle de particuliers (France, Espagne et Italie) et réalise une partie importante de ses opérations commerciales dans le cadre d'un contrat d'achat et de fourniture intragroupe avec les sociétés Dell Products Unlimited Company (Irlande) et EMC Information Systems International Unlimited Company (Irlande).

La société présente ci-après, en euros (sauf mention contraire expresse), l'annexe à ses comptes annuels pour l'exercice de douze mois clos le 31 janvier 2023, tels qu'arrêtés par son Conseil d'Administration du 25 mai 2023.

Ces comptes annuels, dont l'annexe fait partie intégrante, font apparaître les principaux éléments suivants :

Compte de Résultat (en '000 €)	**31 janvier 2023**	**31 janvier 2022**
Chiffre d'affaires	2 659 994	2 500 670
Résultat d'exploitation	48 050	47 521
Résultat net	31 262	33 367

Bilan (en '000 €)	**31 janvier 2023**	**31 janvier 2022**
Capital social	1 947	1 947
Capitaux propres	58 642	60 753
Total du Bilan	1 517 576	1 490 610

Dell - Internal Use - Confidential

Evénements significatifs

Par décision de l'Associé Unique du 30 juin 2022, il a été acté une distribution de dividendes d'un montant de 33 millions d'euros. Le paiement de cette somme a eu lieu le même jour.

La vérification de comptabilité initiée sur l'exercice précédent par l'administration fiscale et relative aux exercices clos le 31 janvier 2019, 2020 et 2021 s'est achevée le 17 janvier 2023 avec un avis d'absence de rectification.

Le 19 mai 2022, la société a reçu un avis de contrôle des délais de paiement interentreprises de la part de la DGCCRF, relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2022. L'ensemble des documents demandés ont été transmis à l'inspecteur qui n'a pas communiqué de conclusion à ce jour.

Impact de la guerre en Ukraine sur l'activité de la société Dell SAS

Le groupe Dell Technologies Inc. (« Dell ») s'adapte aux conséquences de la guerre en cours en Ukraine. Lorsque la Russie a envahi l'Ukraine, le groupe a pris la décision de ne pas vendre de produits ou de services en Russie, en Biélorussie et dans les régions ukrainiennes sous sanctions. Au cours de l'exercice 2022-2023, Dell a repris ses ventes dans les zones autorisées en Ukraine, en se concentrant sur la fourniture de produits et services de maintenance aux clients ukrainiens, dans le cadre de la reconstruction de leurs infrastructures et du rétablissement leurs activités et leur secteur financier.

La guerre et les sanctions économiques qui en découlent ont un impact sur les marchés du monde entier. Les activités du groupe et donc de la Société Dell SAS peuvent en être affectées négativement notamment en devant faire face à des perturbations de la chaîne logistique, des retards d'expédition des produits, des impacts macroéconomiques résultant de la volatilité des taux de change et des taux d'intérêt, des pressions inflationnistes et des menaces accrues en matière de cybersécurité et de vol de données. Le plein impact de la guerre sur les opérations commerciales et la performance financière dépendra des développements futurs. Le groupe continuera de surveiller et d'évaluer les restrictions et autres effets connexes et de prendre des décisions prudentes pour ses collaborateurs, ses clients et ses activités.

Continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Autres évènements postérieurs à la clôture

Le 14 avril 2023, la Société a réceptionné 2 lettres de la part de l'administration fiscale proposant des modifications des bases de calcul de la CFE et de la Taxe Foncière pour le site de Montpellier au titre des années 2020 à 2022. Il s'agit d''une information préalable et nous n'avons pas reçu à ce jour les avis de recouvrement.

Dell - Internal Use - Confidential

Règles et méthodes comptables, autres informations

Ces comptes annuels sont établis conformément au PCG et aux principes comptables généralement admis en France, selon la méthode des Coûts Historiques.
Les principales règles et méthodes comptables retenues par poste, ainsi que les principales informations pertinentes pour l'analyse des comptes sont détaillées ci-après.

Etablissement des états financiers en conformité avec :
► le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
► les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
► le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de fonds de commerce.

Le fonds de commerce a été apporté suite à la fusion avec ASAP Software SAS en Novembre 2009 pour une valeur de 18 921 110 euros ainsi qu'une dépréciation pour un montant de 12 781 669 euros qui avait été effectuée en raison de la dégradation du marché et sur la base d'une évaluation de la société ASAP Software SAS établie selon une combinaison des méthodes généralement admises.

Le 30 Novembre 2019, le fonds commercial de VCE Solutions SAS a été apporté pour un montant de 2 671 089 euros suite à la fusion-absorption de cette société. Une dépréciation de 2 381 757 euros a été constatée sur l'exercice 2021 suite à un test de valeur de ce fonds de commerce.

Suite à la fusion avec EMC Computer Systems France SAS le 29 janvier 2021 avec effet rétroactif au 1er février 2020, le fonds de commerce de cette société a été apporté pour un montant de 36 945 958 euros.

EMC Computer Systems France a apporté un fonds de commerce qu'il détenait lié à la société Isilon Systems International acquise en mai 2011, d'une valeur de 2 599 383 euros. Une dépréciation de 330 141 euros a été constatée sur l'exercice suite à un test de valeur de ce fonds de commerce.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage estimée du fonds de commerce est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont valorisées à leur coût d'achat incluant les frais d'acquisition (hors honoraires sur projets informatiques) ou à leur coût de production.

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

Matériel informatique	2 à 4 ans
Mobilier	5 ans
Installations, agencements et aménagements	5 à 10 ans
Constructions	20 à 30 ans

Le cas échéant, une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage estimée des immobilisations incorporelles et corporelles est inférieure à la valeur nette comptable à la clôture de l'exercice.

Les subventions d'investissement présentées au passif du bilan sont reprises au compte de résultat sur une durée analogue aux immobilisations sous-jacentes.

Une analyse des variations des immobilisations et des amortissements est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 16 et page 17.

Dell - Internal Use - Confidential

Créances clients, autres créances hors-groupe

Les créances hors-groupe sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur comptable. La valeur de réalisation des créances clients est appréciée en fonction des probabilités de recouvrement.

Une analyse des créances par échéance et des produits à recevoir sont incluses dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 19 et page 21.

Eléments liés à d'autres sociétés du groupe

Les créances et dettes vis-à-vis d'autres sociétés du groupe sont comptabilisées à leur valeur nominale.

L'essentiel des transactions intergroupe est réalisé avec les sociétés Dell Products Unlimited Company (Irlande) et EMC Information Systems International Unlimited Company (Irlande), dans le cadre de contrats d'achat et de fourniture intragroupe.

Par ailleurs, Dell SAS a conclu trois prêts avec la Dell Global BV en vertu desquels la société perçoit des intérêts financiers en rémunération des sommes prêtées :

- 1 prêt de 19,75 millions d'euros à échéance au 18 novembre 2023, rémunéré au taux EURIBOR 12 mois + 213 bps
- 1 prêt de 46,31 millions d'euros à échéance au 17 mars 2023, rémunéré au taux €STER + 170 bps
- 1 prêt de 420 millions d'euros accordé le 5 décembre 2022, à échéance au 5 décembre 2025, rémunéré au taux €STR + 128 bps

Un contrat de cash-pooling est également en place entre la Société et Dell Global BV – Singapore Branch.

Une analyse des charges et produits financiers par tiers permet de constater dans les comptes de DELL SAS un produit financier de 4 103 515 euros.

Une analyse des créances et dettes par échéance est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 19 et 20.

Dell - Internal Use - Confidential

Une analyse de ces créances et dettes par tiers est présentée ci-dessous:

En milliers d'euros	Débit	Crédit
DELL GLOBAL BV LE7031	486 061	0
DELL GLOBAL BV - SINGAPORE BRANCH LE7032-7036-7043	60 838	0
DELL BANK INTERNATIONAL dac LE3460	4 177	0
DELL SAS MAROC LE3050	1 659	0
DELL CANADA INC. LE1575	506	0
DELL USA L.P. LE 1001	442	0
DELL PRODUCTS L.P. LE1010	106	0
VIRTUSTREAM IRELAND LIMITED IE20	99	0
DELL B.V. NETHERLANDS LE3500	29	0
SECUREWORKS SAS FRANCE LE3690	8	0
DELL GmbH GERMANY LE3750	0	5
DELL CORPORATION LIMITED LE3427	0	5
VIRTUSTREAM LLC US68	0	5
DELL SA SWITZERLAND LE3800	0	51
DELL COMPUTER S.A. SPAIN LE3675	0	181
DELL S.r.o. SLOVAKIA LE3901	0	206
DELL INC. US LE1060	0	240
VIRTUSTREAM CLOUD SERVICES IRELAND UNLIMITED COMPANY IE24	0	440
DELL S.p.A. ITALY LE3725	0	627
EMC INFORMATION SYSTEMS INTERNATIONAL UNLIMITED COMPANY IE10	0	27 551
DELL PRODUCTS UNLIMITED COMPANY LE3300	0	175 842
31 janvier 2023	**553 925**	**205 153**

Dell - Internal Use - Confidential

Une analyse des charges et produits financiers est présentée ci-dessous:

En milliers d'Euros	Charges Financières	Produits Financiers
Dell Global BV	-	3 724
Dell Global BV - Singapore Branch	-	380
31 janvier 2023	-	4 104

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale et les soldes en devises sont convertis au taux de clôture.
Les découverts bancaires, le cas échéant, sont classés en dettes financières.

Charges constatées d'avance

Les charges rattachées à la vente de produits et de prestations de service dont la réalisation a lieu et se poursuit au-delà de la clôture de l'exercice ont été régularisées en charges constatées d'avance.

Capitaux Propres

A la clôture de l'exercice, le capital social est constitué de 127 685 actions ordinaires, générant un capital de 1 946 545 euros.
Une analyse de la variation des capitaux propres est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 24.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque la Société a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant
d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation, et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

A la clôture de l'exercice 2023, la société a provisionné dans son bilan un montant de 1 902 466 euros pour couvrir les risques liés à des litiges survenus suite au départ de salariés de l'entreprise. Cependant, la Société continue de mener toutes les actions en son pouvoir pour obtenir gain de cause.

Suite à la fusion avec EMC Computer France SAS et l'apport des actifs et passifs de la succursale française d'EISML au 31 janvier 2021, la société a également comptabilisé dans son bilan une provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 6 644 394 euros ainsi qu'une provision pour remise en état des locaux pris en location d'un montant de 1 700 000 euros. A la clôture de l'exercice 2023, la provision pour indemnités de départ à la retraite a été partiellement reprise pour un montant de 506 512 euros.

Une analyse des variations des provisions est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 18.

Dell - Internal Use - Confidential

Néanmoins, une analyse détaillée de ces mêmes variations de provisions pour litiges est mentionnée ci-dessous:

en '000 Euros	31 janvier 2022	Dotations de la période	Reprises de la période non utilisées	Versements sur la période	31 janvier 2023
Provision pour litiges	2 712	1 259	(1 337)	(732)	1 902
Provision pour retraite	6 027		(507)		5 520
Provision pour remise en état	1 700				1 700
Total	**10 439**	**1 259**	**(1 844)**	**(732)**	**9 122**

Historiquement, les engagements pour indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisés sous forme de provision, ils sont présentés ci-après dans le détail des engagements hors-bilan.

Néanmoins, cette méthode n'était pas celle retenue par les sociétés absorbées EMC Computer France SAS et EISML France. En effet, antérieurement aux opérations de fusion et d'apport partiel d'actif, ces 2 entités comptabilisaient des provisions au titre de leurs engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite. Il en résulte à la clôture de l'exercice la présence au passif de Dell SAS d'une provision d'un montant de 5 520 397 euros.

Dettes diverses

Une analyse des dettes par échéance est présentée dans la section « Informations bilan et résultat " de ces notes aux états financiers, page 20.

Produits constatés d'avance

Conformément aux règles relatives à la reconnaissance du revenu, les ventes de prestations de services dont la réalisation se poursuit au-delà de la clôture de l'exercice (licences, garanties, avoirs à recevoir…) sont régularisées en produits constatés d'avance.

Transfert de charges

L'ensemble des transferts de charges concerne uniquement des charges d'exploitation.
Leur montant sur l'exercice est de 49 447 738 euros.

Voici le détail ci-dessous :

Intitulé	31 janvier 2023
Transferts de charges	538 854
Avantages en nature	4 204 549
Transferts de charges Vendor funding	44 704 335
Total	49 447 738

Dell - Internal Use - Confidential

Engagements hors-bilan et passifs éventuels

Indemnités de départ à la retraite (en attente du retour des actuaires)

La société ne comptabilise pas de provision au titre de ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite.

Cependant, la société a fait procéder à une évaluation de ces engagements par un prestataire externe au 31 janvier 2023. Ce dernier valorise l'engagement de la société à près de 28 494 272 euros incluant les charges sociales.

L'évaluation a été réalisée sur la base des hypothèses suivantes:

Méthode retenue	Prorata des droits au terme
Taux annuel d'inflation	2.00%
Taux d'actualisation	3.50%
Taux de frais sur cotisation	Simulation réalisée hors frais
Taux annuel d'évolution des salaires	4.00%
Taux de charges sociales patronales	48.81%
Age de départ à la retraite	65 ans

Caution bancaire

Un dépôt de garantie a été établi en règlement de la caution liée à l'appartement mis à disposition sur Paris pour les déplacements réguliers de M. Stephane HUET pour un montant de 5 400 €.

Eléments d'information relatifs aux dirigeants et au personnel

Dirigeants

Les membres du conseil d'administration n'ont perçu aucune rémunération au titre de leur fonction au cours de l'exercice.

Aucune avance n'a été accordée aux dirigeants ni aux administrateurs pendant l'exercice.

Personnel

Une ventilation de l'effectif moyen par catégorie est présentée dans la section « Informations bilan et résultat » de ces notes aux états financiers, page 27.

Dell - Internal Use - Confidential

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

La société a conclu un accord de participation avec ses salariés.

Cet accord prévoit l'attribution aux salariés d'une réserve spéciale de participation calculée conformément aux dispositions de l'article 8 de l'Ordonnance du 21 octobre 1986 et versée à un Fonds Commun de Placement.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant avant participation	51 833 721	12 432 913	39 400 807
Résultat exceptionnel	(277 765)	(69 441)	(208 324)
Participation	(8 380 485)	(368 429)	(8 012 056)
Retenue à la source	(37 995)		(37 995)
Crédit d'impôt famille		(39 547)	39 547
Crédit d'impôt mécénat		(80 306)	80 306
Résultat de l'exercice	43 137 476	11 875 190	31 262 285

La société n'a constaté aucune dette ou créance d'impôts différées provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

SITUATION FISCALE LATENTE	A l'ouverture	Variations	A la clôture
Provisions règlementées	0	0	0
Organic	615 432	(147 959)	467 473
Participation	9 854 200	(1 473 716)	8 380 485
Provision pour risques	247 484	(7 484)	240 000
Provision indemnités départ à la retraite	6 026 910	(506 512)	5 520 397
Provision pour dépréciation clients	2 054 274	(717 911)	1 336 362
TOTAL	**18 798 300**	**(2 853 582)**	**15 944 717**

IS	A l'ouverture	Variations	A la clôture
Provisions règlementées	0	0	0
Organic	172 847	(53 579)	119 268
Participation	2 767 597	(629 451)	2 138 147
Provision pour risques	69 507	(8 275)	61 232
Provision retraite	1 692 685	(284 244)	1 408 441
Provision pour dépréciation clients	576 952	(236 001)	340 952
TOTAL	**5 279 589**	**(1 211 549)**	**4 068 040**

Dell - Internal Use - Confidential

Impôt sur les sociétés

Le montant de l'impôt comptabilisé au titre de l'exercice est une charge de 11 875 190 euros.

Il y a également une charge d'impôt de 37 995 euros comptabilisée au titre d'une retenue à la source avec Singapour.

Aucun déficit reportable n'est à constater à la clôture de l'exercice 2023.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Le 25 août 2016, la holding tête de groupe de Dell SAS a changé sa dénomination passant de Denali Holding Inc. à Dell Technologies Inc. toujours basée dans l'état de Delaware aux États-Unis.
La société mère et la partie contrôlante ultime de Dell SAS est Dell Technologies Inc., dont le siège social est situé à One Dell Way, Round Rock, Texas 78682-2222, États-Unis et est la société holding du groupe d'entreprises le plus petit et le plus important pour lequel les états financiers du groupe sont établis.

La société mère de Dell SAS est EMC Information System International Unlimited Company dont le siège social est situé à Ovens, County Cork,Irlande.

Précisions au titre des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires relatifs au contrôle des comptes annuels sont mentionnés dans les états financiers du Groupe Dell Technologies Inc.

Passif éventuel

Aucun passif éventuel.

Dell - Internal Use - Confidential

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Dell - Internal Use - Confidential

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**64 529 035**	**-**	
composants			
Terrains	553 580	-	-
Constructions sur sol propre	25 733 815	-	345 441
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	3 133 761
Installations générales, agencements, aménagements	4 271 318	-	793 201
Matériel de transport	-	-	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 612 255	-	5 306 524
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Total III	**44 170 968**	**-**	**9 578 928**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	906 554	-	61 643
Total IV	**906 554**	**-**	**61 643**
Total GÉNÉRAL	**109 606 556**	**-**	**9 640 571**

Rubriques	Diminutions		Fin d'exercice
	par virement	par cession	
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**-**	**-**	**64 529 035**
composants			
Terrains	-	-	553 580
Constructions sur sol propre	-	186 783	25 892 473
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	3 133 761
Installations générales, agencements, aménagements	-	1 132 877	3 931 642
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	3 050 323	15 868 456
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Total III	**-**	**4 369 983**	**49 379 913**
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	968 197
Total IV	**-**	**-**	**968 197**
Total GÉNÉRAL	**-**	**4 369 983**	**114 877 144**

Dell - Internal Use - Confidential

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Diminutions	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement - I	**-**	**-**	**-**	**-**
Autres postes d'immobilisations incorporelles - II	**-**	**-**	**-**	**-**
composants				
Terrains	-	-		**-**
Constructions sur sol propre	22 488 076	1 093 838	186 783	**23 395 131**
Const.Install. générales, agencements, aménagements	-	-	-	**-**
Install. techniques, matériel et outillage industriels	**-**	270 361		**270 361**
Installations générales, agencements, aménagements	3 595 498	299 238	1 132 877	**2 761 859**
Matériel de transport	-	-	-	**-**
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 810 334	2 505 772	2 947 816	**6 368 290**
Emballages récupérables et divers	-	-	-	**-**
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	**-**
Avances et acomptes	-	-	-	**-**
Total III	**32 893 908**	**4 169 208**	**4 267 475**	**32 795 641**
Total GÉNÉRAL	**32 893 908**	**4 169 208**	**4 267 475**	**32 795 641**

Dell - Internal Use - Confidential

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions réglementées	**-**	**-**	**-**	**-**
Provisions pour litiges	2 712 147	1 259 486	2 069 167	1 902 466
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, obligations similaires	6 026 910	-	506 512	5 520 397
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	-	-	-	-
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	1 700 000	-	-	1 700 000
Provisions pour risques et charges	**10 439 057**	**1 259 486**	**2 575 679**	**9 122 863**
Dépréciations immobilisations incorporelles	18 553 960	330 141	-	18 884 101
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-
Dépréciations titres mis en équivalence	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	-	-	-	-
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-
Dépréciations stocks et en cours	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	2 386 271	-	725 024	1 661 246
Autres dépréciations	-	-	-	-
Dépréciations	**20 940 230**	**330 141**	**725 024**	**20 545 347**
Total GÉNÉRAL	**31 379 287**	**1 589 627**	**3 300 704**	**29 668 210**

Dotations et reprises d'exploitation	1 589 627	3 300 704
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Dell - Internal Use - Confidential

CREANCES

Etat des créances	Montant Brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	968 197	5 400	962 797
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	367 689 334	367 689 334	-
Créance représentative de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	27 687	27 687	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	120 955	120 955	-
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	140 622	140 622	-
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 164 106	1 164 106	-
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	-	-	-
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 402	7 402	-
Groupe et associés	553 925 093	553 925 093	-
Débiteurs divers	4 623 998	4 623 998	-
Charges constatées d'avance	523 910 660	268 180 236	255 730 424
TOTAL	**1 452 578 054**	**1 195 884 833**	**256 693 221**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	420 000 000	-	-
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés	-	-	-

Dell - Internal Use - Confidential

DETTES

Etat des dettes	Montant Brut	1 an au plus	Plus d'un an	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5	5	-	-
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	37 222 001	37 222 001	-	-
Personnel et comptes rattachés	52 462 035	52 462 035	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 358 565	30 358 565	-	-
Etat : impôt sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 098 695	53 098 695	-	-
Etat : obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 904 700	8 904 700	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	205 152 250	205 152 250	-	-
Autres dettes	30 031 810	30 031 810	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 030 972 927	542 642 000	488 330 927	-
TOTAL	**1 448 202 988**	**959 872 061**	**488 330 927**	**-**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	-	-	-	-

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Clients et comptes rattachés	**2 656 932**	**1 366 228**
418100 Factures à établir	2 656 932	1 366 228
Autres créances	**4 101 733**	**1 729 972**
409710 Avoir à recevoir	4 094 331	1 722 570
409800 RRR à obtenir et autres avoirs non encore reçus	-	-
448700 Etat-produits à recevoir	7 402	7 402
Banques, établissements financiers	**2 371 365**	**7 278**
518701 Intérêts compte courant à recevoir	2 371 365	7 278
Total de produits à recevoir	**9 130 030**	**3 103 478**

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Dettes fournisseurs comptes rattachés	**24 931 709**	**29 062 424**
408100 Fournisseurs-factures non parvenues	24 869 971	28 987 467
408150 Audit-factures non parvenues	-	16 500
408190 Telecom-factures non parvenues	61 738	58 457
Autres dettes	**30 031 810**	**37 332 132**
419800 Clients - avoirs à établir	25 769 493	32 532 054
419810 Clients - avoirs à établir sur retours	4 262 316	4 800 078
Dettes fiscales et sociales	**76 393 808**	**78 933 572**
428200 Personnel-prov congés payés	21 505 376	22 649 803
428400 Provision participation	8 380 485	9 854 201
428600 Personnel autres charges à payer	7 495 711	1 780 004
428603 Personnel- commissions à payer	13 448 521	16 863 865
438600 Charges sociales sur participation	1 803 591	2 137 698
438601 Charges sociales sur prov congés payés	10 496 775	11 055 369
438603 Charges sociales sur provisions comm	6 614 931	8 236 838
448601 Contribution Economique Territoriale	75 662	68 809
448602 TVS	63 620	69 210
448603 Organic (Contrib Sociale Solidarité)	4 912 301	4 274 833
448604 Effort construction	987 676	977 095
448605 Formation continue	62 203	428 143
448606 Taxe d'apprentissage et AGEFIPH	546 956	537 706
Total de charges à payer	**131 357 327**	**145 328 128**

Dell - Internal Use - Confidential

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Charges d'exploitation	**523 910 660**	**362 245 881**
486001 Charges constatées d'avance < 1 an	268 180 236	189 064 489
486002 Charges constatées d'avance > 1 an	255 730 424	173 181 393

Produits constatés d'avance	31 janvier 2023	31 janvier 2022
Produits d'exploitation	**-1 030 972 927**	**-892 960 884**
487001 Produits constatés d'avance < 1 an	-522 752 765	-470 609 967
487002 Produits constatés d'avance > 1 an	-488 330 927	-401 357 710
487003 Produits constatés d'avance < 1 an	-981 076	-1 002 769
487011 Produits constatés d'avance < 1 an	-18 908 159	-19 990 438

Total des charges et produits constatés d'avances	**-507 062 268**	**-530 715 002**

Dell - Internal Use - Confidential

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	nominale
Actions ordinaires	127 685	-	-	-
Actions amorties	-	-	-	-
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote	-	-	-	-
Actions préférentielles	-	-	-	-
Parts sociales	-	-	-	-
Certificats d'investissements	-	-	-	-

COMPOSITION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	60 753 287
Distributions sur résultats antérieurs	-
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	60 753 287

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	-	-
Variations des primes liées au capital	-	-
Variations des réserves	33 367 052	-
Variations des subventions d'investissement	7 016	-
Variations des provisions réglementées	-	-
Autres variations	-	31 262 285

SOLDE	58 641 505

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	58 641 505

Dell - Internal Use - Confidential

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31 janvier 2023	Total 31 janvier 2022	% 23 / 22
Ventes de marchandises	1 975 088 659	47 267 822	2 022 356 481	1 934 030 147	5 %
Production de services	540 203 545	97 434 059	637 637 604	566 639 360	13 %
Total	**2 515 292 203**	**144 701 882**	**2 659 994 085**	**2 500 669 508**	**6 %**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	11 242	671200
Dons	133 843	671300
VNC des immo. cédées	98 644	675200
Total	**303 142**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Autres produits exceptionnels de gestion courante	(14 931)	771800
Produit de cession des éléments actifs cédés	(3 430)	775200
Quote part Subventions	(7 016)	777000
Total	**(25 377)**	

Dell - Internal Use - Confidential

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Dell - Internal Use - Confidential

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	—
Avals et cautions	—
Engagements en matière de pension	28 494 272
Autres engagements donnés	—
Indemnités de départ à la retraite	—
Total	**28 494 272**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	77	
Agents de maîtrise	157	
Cadres	1 723	
Total	**1 957**	

Dell - Internal Use - Confidential