

ASSYSTEM

Société Anonyme

Tour Egée

9-11, allée de l'Arche

92400 Courbevoie

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

ASSYSTEM

Société Anonyme

Tour Egée
9-11, allée de l'Arche
92400 Courbevoie

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de la société Assystem S.A.,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société, des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée générale.

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article L. 225-40 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, conclues au cours de l'exercice écoulé, qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'administration.

AVENANT N° 5 AU CONTRAT DE REFACTURATION PAR HDL DEVELOPMENT S.A.S. A ASSYSTEM S.A. DES PRESTATIONS DE DEFINITION DE LA STRATEGIE, DE GESTION, D'ORGANISATION ET DU CONTROLE DU GROUPE ASSYSTEM

- **Personne concernée :**

Monsieur Dominique Louis, Président-directeur général et administrateur de votre société et représentant permanent de la société HDL S.A.S., Président de la société HDL Development S.A.S..

- **Nature et modalités :**

Votre Conseil d'administration du 4 mai 2021 a autorisé la signature de l'avenant n°5 au contrat de refacturation par la société HDL Development S.A.S. à votre société des prestations de définition de la stratégie, de gestion, d'organisation et du contrôle du groupe Assystem effectuées par la société HDL S.A.S. au profit de la société HDL Development S.A.S.. Votre Conseil d'administration a motivé la conclusion de cette convention par l'importance des prestations stratégiques réalisées pour votre société.

Ces prestations sont rémunérées au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 selon les modalités suivantes :

- une partie fixe d'un montant de 174 000 euros (HT) ;
- une partie variable fondée sur quatre critères :
 - la notation Ecovadis du groupe Assystem avec pour objectif de conserver la notation Gold, représentant 20% de la rémunération variable – 1^{ère} tranche,
 - le taux de satisfaction des clients du Groupe Assystem en matière d'ingénierie nucléaire tel que mesuré chaque année par un tiers indépendant, avec pour objectif d'atteindre ou de dépasser 85%, représentant 30% de la rémunération variable – 1^{ère} tranche,
 - le chiffre d'affaires consolidé de votre société sur le périmètre de consolidation existant au 31 décembre 2020, représentant 25% de la rémunération variable – 1^{ère} tranche et 50% de la rémunération variable – 2^{nde} tranche,

- le ROPA consolidé de votre société sur le périmètre de consolidation existant au 31 décembre 2020 (comprenant la quote-part du résultat des entreprises associées, mais hors la quote-part de résultat d'Expleo Group), représentant 25% de la rémunération variable – 1^{ère} tranche et 50% de la rémunération variable – 2^{nde} tranche.

Chaque critère était encadré entre une borne basse (au niveau et en-dessous de laquelle le critère était considéré comme non satisfait) et une borne haute (au niveau de laquelle le critère était considéré comme pleinement satisfait), le montant effectivement dû au titre du critère étant le cas échéant calculé par interpolation linéaire entre les deux bornes.

Le montant de la rémunération variable 2021 – 1^{ère} tranche s'élève à 400 000 euros (HT) avec interpolation linéaire entre les bornes fixées pour chaque critère quantitatif, en respectant la pondération retenue pour chaque critère. Une rémunération variable complémentaire, d'un montant total maximum de 400 000 euros (HT) - 2^{nde} tranche, pourra être attribuée en cas de surperformance au titre des critères quantitatifs de chiffre d'affaires et de ROPA, le montant dû étant déterminé par interpolation linéaire entre les bornes fixées pour chaque critère quantitatif, en respectant la pondération retenue pour chaque critère.

Votre Conseil d'administration du 15 mars 2022 a décidé, en se fondant sur l'examen des critères qu'il avait déterminés, d'attribuer une part variable d'un montant de 544 500 euros (HT) à HDL Development S.A.S. au titre de l'exercice 2021.

CONTRAT DE REFACTURATION PAR HDL DEVELOPMENT S.A.S. A ASSYSTEM S.A. DES PRESTATIONS FOURNIES PAR LA SOCIETE AS CONSEIL

- **Personne concernée :**

Monsieur Dominique Louis, Président-directeur général et administrateur de votre société et représentant permanent de la société HDL S.A.S., Président de la société HDL Development S.A.S..

- **Nature et modalités :**

Convention de refacturation par la société HDL Development S.A.S. à votre société des prestations fournies par la société AS Conseil au profit de la société HDL Development S.A.S. dont la signature en date du 27 octobre 2020 a été autorisée par votre Conseil d'administration du 27 octobre 2020. La société AS Conseil est détenue à 100% par Monsieur Stéphane Aubarbier, Chief Operating Officer (COO) d'Assystem S.A.. Votre Conseil d'administration a motivé la conclusion de cette convention par l'importance des prestations stratégiques réalisées pour votre société.

Monsieur Stéphane Aubarbier est rémunéré pour l'exercice de ses fonctions de COO ayant un caractère opérationnel au titre d'un contrat de travail conclu avec votre société. Les prestations rendues à votre société pour la définition, le développement et la mise en œuvre de la stratégie du groupe Assystem sont facturées par la société AS Conseil, via la société HDL Development S.A.S., et rémunérées selon les modalités suivantes :

- une partie fixe pour un montant annuel hors taxe de 100 000 euros,
- une partie variable d'un montant maximum annuel hors taxe de 134 000 euros, déterminée selon des critères proposés par le Comité des rémunérations et des nominations d'Assystem S.A..

Ce dernier, lors de sa séance du 14 mars 2022, a décidé, en se fondant sur l'examen des critères proposés, d'attribuer une part variable d'un montant de 115 408 euros (HT) à la société AS Conseil au titre de l'exercice 2021.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 225-30 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

CONTRAT DE REFACTURATION PAR HDL S.A.S. A ASSYSTEM S.A. DES PRESTATIONS D'ASSISTANAT ET DE SECRETARIAT DE LA DIRECTION GENERALE

- **Personne concernée :**

Monsieur Dominique Louis, Président-directeur Général et administrateur de votre société et Président de la société HDL S.A.S..

- **Nature et modalités :**

Convention de refacturation par la société HDL S.A.S. à Assystem S.A. des prestations d'assistanat et de secrétariat de Monsieur Dominique Louis en sa qualité de Président-directeur général d'Assystem S.A. dont la signature en date du 27 octobre 2020 a été autorisée par votre Conseil d'administration du 27 octobre 2020. Cette convention est entrée en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2021.

Ces prestations ont donné lieu à une facturation de 50 000 euros (HT) au titre de l'exercice 2021.

A Paris La Défense, le 8 avril 2022

Les commissaires aux comptes

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Deloitte & Associés

 *Laurent Genin*

Laurent GENIN

 *Frédéric Neige*

Frédéric NEIGE