



KPMG SA  
Tour EQHO|2 Avenue  
Gambetta|CS 60055|92066 Paris  
La Défense Cedex



**RSM Paris**  
26, rue Cambacérès  
75 008 Paris  
France  
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00  
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

# Assystem S.A.

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Exercice clos le 31 décembre 2023

Assystem S.A.

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

RSM Paris SAS

Siège social :  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris.  
SAS au capital de 14 242 600 €  
RCS Paris 792 111 783

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.



KPMG SA  
Tour EQHO|2 Avenue  
Gambetta|CS 60055|92066 Paris  
La Défense Cedex



**RSM Paris**  
26, rue Cambacérès  
75 008 Paris  
France  
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00  
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

## **Assystem S.A.**

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 2023

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.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

RSM Paris SAS

Siège social :  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris.  
SAS au capital de 14 242 600 €  
792 111 783 RCS Paris

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

**AVENANT N°7 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 27 avril 2023 a autorisé la signature de l'avenant n°7 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 2023 selon les modalités suivantes :

- une partie fixe d'un montant de 174 000 euros (HT) ;
- une partie variable fondée sur cinq critères :
  - la notation Ecovadis du groupe Assystem avec pour objectif de conserver la notation Gold, représentant 15% de la rémunération variable,
  - la notation CDP (Carbon Disclosure Project) avec pour objectif de conserver la notation B, représentant 15% de la rémunération variable,
  - 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 10% de la rémunération variable,
  - le chiffre d'affaires consolidé de votre société sur le périmètre de consolidation existant au 31 décembre 2022 à l'exclusion de la Polynésie et de la Nouvelle-Calédonie, représentant 25% +10% de la rémunération variable,
  - le ROPA consolidé de votre société sur le périmètre de consolidation existant au 31 décembre 2022 à l'exclusion de la Polynésie et de la Nouvelle-Calédonie (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.

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 2023 s'élève à 800 000 euros (HT) avec interpolation linéaire entre les bornes fixées pour chaque critère quantitatif, en respectant la pondération retenue pour chaque critère.

Votre Conseil d'administration du 13 mars 2024 a décidé, sur proposition du comité des rémunérations et de la RSE, d'attribuer une part variable d'un montant de 774 800 euros (HT) à la société HDL Développement S.A.S. au titre de l'exercice 2023.

**AVENANT N°3 A LA CONVENTION DE REFACTURATION PAR HDL DEVELOPMENT S.A.S. A ASSYSTEM S.A. DES PRESTATIONS EFFECTUEES PAR LA SOCIETE AS CONSEIL S.A.S. AU PROFIT DE LA SOCIETE HDL DEVELOPEMENT S.A.S.**

• **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. et Monsieur Stéphane Aubarbier, Directeur général délégué de la Société et Président de la société AS Conseil S.A.S..

• **Nature et modalités :**

Votre Conseil d'administration du 27 avril 2023 a autorisé la signature de l'avenant n°3 au contrat de refacturation par la société HDL Development S.A.S. à votre société des prestations fournies par la société AS Conseil S.A.S. au profit de la société HDL Development S.A.S.. La société AS Conseil S.A.S. est détenue à 100% par Monsieur Stéphane Aubarbier, Directeur général délégué 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.

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 S.A.S., 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<sup>1</sup> par le Comité des rémunérations et des nominations d'Assystem S.A..

Ce dernier, lors de sa séance du 13 mars 2024, a décidé, en se fondant sur l'examen des critères proposés, d'attribuer une part variable d'un montant de 129 779 euros (HT) à la société AS Conseil S.A.S. au titre de l'exercice 2023.

---

**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.

**CONVENTION DE REFACTURATION PAR LA SOCIETE 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..

---

<sup>1</sup> Les critères sont identiques à ceux décrits au niveau de l'avenant n°7

- **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<sup>er</sup> janvier 2021 et a été résiliée avec effet au 1<sup>er</sup> octobre 2023.

Ces prestations ont donné lieu à une facturation de 37 500 euros (HT) au titre de l'exercice 2023.

Paris La Défense, le 28 mars 2024

KPMG SA

Laurent GENIN  
Associé

Paris, le 28 mars 2024

RSM Paris  
Membre de RSM International



Adrien FRICOT  
Associé