



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 2024
Assystem S.A.
Tour Egée, 9-11, Allée de l'Arche - 92400 Courbevoie

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 2024

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.

Assystem S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

AVENANT N°8 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 25 avril 2024 a autorisé la signature de l'avenant n°8 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 cet avenant par l'importance des prestations stratégiques réalisées pour votre société.

Ces prestations sont rémunérées au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 selon les modalités suivantes :

- une partie fixe d'un montant de 174 000 euros (HT) ;
- une partie variable fondée sur les critères suivants :
 - 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 converser la notation B-, représentant 15% de la rémunération variable,
 - le taux de satisfaction des clients du Groupe Assystem 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 à la date de dépôt du document d'enregistrement universel 2023 représentant 25% de la rémunération variable,
 - le ROPA consolidé de votre société sur le périmètre de consolidation existant à la date de dépôt du document d'enregistrement universel 2023 (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,
 - le taux de conversion EBITDA/free cash-flow représentant 10% de la rémunération variable.

Chaque critère était encadré entre deux bornes avec un seuil de déclenchement à la borne basse et une formule linéaire entre les deux bornes.

Le montant maximum de la rémunération variable 2024 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.

Cette convention est entrée en vigueur à compter du 1^{er} avril 2014 et a été résiliée avec effet au 31 décembre 2024.

Assystem S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

CONVENTION DE PRESTATIONS DE SERVICES RENDUS PAR LA SOCIETE ASSYSTEM S.A. A LA SOCIETE HDL DEVELOPMENT S.A.

• **Personne concernée :**

Monsieur Dominique Louis, Président-directeur Général et administrateur de votre société et Représentant permanent d'HDL, Président de la société HDL Development S.A.S.

• **Nature et modalités**

Convention de prestations de services rendus par la société Assystem S.A. à la société HDL Development S.A pour des prestations de nature juridique et financière, rémunérées selon les modalités suivantes :

- 48 400 € pour les services financiers réalisés par la Direction financière d'Assystem S.A.
- 30 756 € pour les services juridiques

Etant précisées que les prix des services rendus évolueront en fonction de la variation du coût global des différents services réalisés.

Pour toute prestation non récurrente, la société Assystem S.A. refacturera à la société HDL Development S.A.S. sur une base forfaitaire convenue entre les parties ou au temps passés.

La société Assystem S.A. imputera par ailleurs une marge de 5% à l'ensemble des prestations facturées et établira des factures trimestrielles que la société HDL Development S.A.S. s'engage à régler dans les trente jours fins de mois suivant la réception de la facture.

La présente convention signée en date du 24 octobre 2024 a été autorisée par votre Conseil d'administration du 24 octobre 2024. Cette même convention a pris effet rétroactivement à compter du 1^{er} janvier 2024 pour une période d'un an, renouvelable par tacite reconduction.

Ces prestations ont donné lieu à une facturation de 83 114 euros (HT) au titre de l'exercice 2024.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Paris La Défense, le 28 mars 2025

KPMG S.A.

Paris, le 28 mars 2025

RSM Paris
Membre de RSM International

Laurent GENIN
Associé

Adrien FRICOT
Associé

Assystem S.A.

Rapport des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024