

**ESI GROUP S.A.**

**Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions et engagements réglementés**

**(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019)**

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
63 rue de Villiers  
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

**ERNST & YOUNG AUDIT**  
Tour First  
1 place des Saisons TSA 14444  
92400 Paris – La Défense Cedex

Commissaires aux comptes  
Membres de la compagnie régionale de Versailles

## **Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions et engagements réglementés**

**(Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019)**

Aux Actionnaires  
**ESI GROUP S.A.**  
100-102, avenue de Suffren  
75007 Paris

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**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du code de commerce.

## **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.

### **Contrats de sûretés dont en particulier un nantissement de la totalité des actions que ESI Group détient ou détiendra dans le capital social de ESI ITI GmbH**

- Modalités :

Le Conseil d'Administration, dans sa séance du 19 décembre 2018, a autorisé la mise en place par la Société de contrats de sûretés, dont en particulier un nantissement de la totalité des actions que la Société détient ou détiendra dans le capital social de ESI ITI GmbH, ceci afin de garantir ses obligations de remboursement et de paiement au titre d'un contrat de crédit syndiqué signé le 20 décembre 2018 aux termes duquel la Société a bénéficié (i) d'une ouverture de crédits d'un montant maximum en principal de 30.000.000 d'euros, (ii) d'une ouverture de crédit renouvelable d'un montant maximum en principal de 10.000.000 d'euros, et (iii) de la mise en place d'une ouverture de crédit renouvelable non-confirmé d'un montant maximum en principal de 5.000.000 d'euros.

Ces contrats de sûretés ont été approuvés par l'Assemblée Générale des Actionnaires du 18 juillet 2019 sur rapport des commissaires aux comptes en date du 22 mai 2019.

- Personnes concernées :

- Vincent Chaillou, Administrateur et Directeur Général Délégué d'ESI Group et dirigeant d'ESI ITI GmbH ; et
- Christopher St John, Directeur Général Délégué d'ESI Group et dirigeant d'ESI ITI GmbH, filiale de la Société.

- Motifs justifiant de son intérêt pour la société :

Ces contrats de sûretés conditionnent l'obtention du contrat de crédits tel que décrit ci-dessus et permettent ainsi à la Société de se financer.

Fait à Neuilly-sur-Seine et à Paris – La Défense, le 23 avril 2020

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG AUDIT

Thierry Charron

Frédéric Martineau