

**HAULOTTE GROUP SA**

**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 2017)**

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
20 rue Garibaldi  
69451 Lyon cedex 06

**BM&A**  
11, rue de Laborde  
75008 Paris

**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 2017)**

**Haulotte group SA**  
La Péronnière  
BP9  
42152 L'Horme

Aux Actionnaires,

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

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 et engagements dont nous avons été avisés ou que nous aurions découverts 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 et engagements. 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 et engagements 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 et engagements déjà approuvés 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 ET ENGAGEMENTS SOUMIS A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

**Conventions et engagements autorisés au cours de l'exercice écoulé**

En application de l'article L. 225-40 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions et engagements suivants qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

**Convention de prestations de conseil avec la société JM Consulting dans le cadre de la création de projets industriels en France et / ou à l'étranger**

**Administrateur concerné :**

Monsieur José Monfront

**Nature, objet et modalités :**

Cette convention vise à confier par Haulotte Group SA à la société JM Consulting les missions suivantes :

- Apporter son expertise sur l'ensemble des questions stratégiques qui lui sont soumises ;
- Identifier pour chaque projet tous les éléments permettant une gestion optimale du projet et soumettre à Haulotte Group SA des mesures adaptées ;
- Proposer à Haulotte Group des solutions appropriées à chaque projet ;
- Accompagner et suivre Haulotte Group dans la mise en place de ces solutions.

Cette convention a été conclue à compter du 21 janvier 2017 et prendra fin au plus tard le 31 décembre 2018. Pour la rémunération de ces prestations, Haulotte Group SA verse une rémunération forfaitaire annuelle de € 54 375 hors taxes.

**Motif justifiant de son intérêt pour la société :**

Le conseil d'administration du 21 janvier 2017 a justifié l'intérêt pour la société dans la mesure où « la société, dans le cadre de son activité, pourra bénéficier de l'expérience de la société JM Consulting dans le cadre des prestations visées ci-dessus notamment en terme de stratégie, de gestion optimale des projets et de solutions appropriées à chaque projet ».

**Convention de prestations de conseil avec la société JM Consulting dans le cadre de la mise en place d'un partenariat industriel et militaire**

**Administrateur concerné :**

Monsieur José Monfront

**Nature, objet et modalités :**

Cette convention porte sur des prestations de conseil dans le cadre d'un projet de mise en place d'un partenariat industriel et militaire. Les missions confiées dans ce cadre par Haulotte Group SA à la société JM Consulting sont les suivantes :

- Apporter son expertise sur l'ensemble des questions stratégiques en lien avec le projet ;
- Veiller à la bonne exécution du projet ;
- Assister à la demande d'Haulotte Group SA aux réunions avec les partenaires concernés ;
- Proposer à Haulotte Group SA des solutions appropriées au projet.

Cette convention a été conclue à compter du 21 janvier 2017 et prendra fin au plus tard le 31 décembre 2018. Pour la rémunération de ces prestations, Haulotte Group SA verse une rémunération forfaitaire annuelle de € 142 500 € hors taxes.

**Motif justifiant de son intérêt pour la société :**

Le conseil d'administration du 21 janvier 2017 a justifié l'intérêt pour la société dans la mesure où « la société, dans le cadre de son activité, pourra bénéficier des prestations visées ci-dessus, notamment en terme de stratégie, de veille, d'assistance aux réunions et de solutions appropriées ».

## **Convention de mise à disposition d'un véhicule de la société à la société JM Consulting**

### **Administrateur concerné :**

Monsieur José Monfront

### **Nature, objet et modalités :**

La convention porte sur la mise à disposition d'un véhicule.

Cette convention a été conclue à compter du 21 janvier 2017 et prendra fin au plus tard le 31 décembre 2018. La jouissance du véhicule a été accordée moyennant une rémunération annuelle de € 15 376 hors taxes.

### **Motif justifiant de son intérêt pour la société :**

Le conseil d'administration du 21 janvier 2017 a justifié l'intérêt de la société « dans la mesure où la mise à disposition de ce véhicule aurait pour objectif de permettre la réalisation, dans des conditions optimales, des missions confiées ou qui pourraient être confiées à Monsieur José Monfront en sa qualité de prestataire de services ».

---

## **CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS DEJA APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

### **Conventions et engagements approuvés au cours d'exercices antérieurs**

En application de l'article R. 225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions et engagements suivants, déjà approuvés par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

### **Contrat d'assistance comptable entre votre société et Solem SAS**

#### **Administrateurs concernés**

Pierre Saubot, Alexandre Saubot, Hadrien Saubot et Elisa Saubot.

#### **Nature, objet et modalités :**

Assistance fournie par votre société sur le plan comptable (tenue et arrêté des comptes, établissement des bulletins de salaire, déclarations sociales, ...).

L'assistance comptable a été rémunérée sur la base d'une somme de € 2 500 hors taxes par mois à compter du 1<sup>er</sup> avril 2002 par avenant signé le même jour.

Le produit constaté par votre société à ce titre s'élève à € 30 000 hors taxes au titre de l'exercice.

### **Convention d'assistance administrative générale et commerciale conclue par votre société avec la société Solem SAS**

#### **Administrateurs concernés**

Pierre Saubot, Alexandre Saubot, Hadrien Saubot et Elisa Saubot.

**Nature, objet et modalités :**

Assistance fournie par Solem SAS à votre société sur le plan de la direction de l'entreprise et sur le plan commercial.

Ces prestations ont fait l'objet d'une comptabilisation d'une charge par votre société d'un montant de € 711 555 hors taxes pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2017.

**Convention de gestion de trésorerie entre votre société et la société Solem SAS**

**Administrateurs concernés**

Pierre Saubot, Alexandre Saubot, Hadrien Saubot et Elisa Saubot.

**Nature, objet et modalités :**

La société Solem SAS prend en location auprès d'un ou plusieurs établissements financiers des machines vendues par la société Haulotte Group SA au(x) dit(s) établissement(s), puis les loue aux clients finaux de la société Haulotte Group SA.

Haulotte Group peut être amené à faire des avances de trésorerie à Solem SAS dans l'hypothèse où il n'y a pas de stricte synchronisation entre les loyers décaissés et les loyers encaissés par Solem SAS. Dans ce cas, et dans ce cas seulement, Haulotte Group SA peut avancer à Solem SAS les sommes nécessaires pour assurer le paiement des loyers, objet notamment de différés d'amortissement consentis aux clients finaux.

Les avances en compte-courant reçues par votre société ont été rémunérées au taux Euribor 3 mois du 1<sup>er</sup> jour du trimestre majoré de 1.55% sur les premier, second et quatrième trimestres de l'exercice et majoré de 1.80% sur le 3<sup>ème</sup> trimestre, soit une charge de € 127 249 hors taxes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Fait à Lyon, le 30 avril 2018

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Natacha Péliçon

BM&A



Alexis Thura