

AUDITIS

5 Rue René Char

21000 DIJON

EXCO P2B AUDIT

16 rue Frédéric Japy

25200 MONTBELIARD

DELFINGEN INDUSTRY S.A

**Rue Emile Streit
25340 ANTEUIL**

RAPPORT SPECIAL

**DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DELFINGEN INDUSTRY S.A

**Rue Emile Streit
25340 ANTEUIL**

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d’approbation des comptes de l’exercice clos le 31 décembre 2020

A l’Assemblée générale de la Société DELFINGEN INDUSTRY,

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 À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Conventions autorisées 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 DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

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.

Refacturation de personnel – Conseil d'administration du 2 janvier 2020

Votre Conseil d'administration a autorisé la conclusion de conventions de mise à disposition de certains collaborateurs à la société VIPP & Philippe. La facturation associée serait réalisée en une seule fois de l'ensemble des coûts et sans marge. Ces conventions auront une durée d'une année à compter de la date du Conseil d'administration.

Au titre de l'exercice 2020, la société DELFINGEN INDUSTRY a enregistré un montant de produits de 124 335 euros pour ces mises à disposition de personnel.

L'administrateur concerné est Monsieur Bernard STREIT.

L'intérêt pour votre Société est double : ne pas supporter le coût salarial des collaborateurs concernés d'une part et voir revenir ces collaborateurs dotés de nouvelles compétences d'autre part.

Octroi d'un don annuel renouvelable à la Fondation DELFINGEN

Votre Conseil d'administration a autorisé l'octroi d'un don annuel renouvelable à la Fondation DELFINGEN correspondant à un montant de 1 % du résultat net de chaque exercice. Le montant comptabilisé sur l'exercice 2020 s'élève à 49 158 euros.

L'intérêt pour votre société est le financement de sa Fondation, créée pour venir en aide aux plus démunis.

Nantissement de parts sociales

Votre société a affecté en nantissement 119 978 titres de la société DELFINGEN FR-ANTEUIL au profit du pool bancaire composé de CIC EST, CREDIT AGRICOLE FRANCHE COMTE, BECM, BANQUE POPULAIRE BOURGOGNE FRANCHE COMTE, SOCIETE GENERALE, BGL, HSBC.

L'intérêt pour votre société est la garantie de prêts souscrits afin de financer son expansion.

Rémunération d'un compte courant d'associé

Le Conseil d'administration du 14 février 2007 a pris acte de la renonciation de Monsieur Bernard STREIT, administrateur, à la rémunération de son compte courant d'associé. Ce compte courant s'élève à 71 415 euros au 31 décembre 2020.

L'intérêt pour votre Société est un financement sans frais à hauteur de cette somme.

Cautions, garanties, lettres de confort et de garantie

Votre Société a donné des engagements de cautions, de garanties et/ou de soutien dans le cadre d'opérations entre des tiers et des sociétés avec qui elle a des dirigeants communs.

La nature de ces engagements, leurs montants et les parties concernées sont présentés dans le tableau récapitulatif ci-dessous :

Nature de l'engagement	Sociétés ayant des dirigeants communs	Tiers bénéficiaires	Montant de l'engagement
Lettre de confort	DELFINGEN PT -PORTO	BPI	Maximum 200 K€
Lettre de garantie	DELFINGEN DE-Hassfurt	ARKEMA France SA	300 K€
Lettre de garantie	DELFINGEN DE-Aschheim DELFINGEN DE-Hassfurt DELFINGEN RO-Satu Mare	KUNERT WELLPAPPE	200 K€
Lettre de garantie	DELFINGEN DE-Hassfurt DELFINGEN DE-Aschheim	BASF	200 K€

Nature de l'engagement	Sociétés ayant des dirigeants communs	Tiers bénéficiaires	Montant de l'engagement
Lettre de garantie	DELFINGEN DE-Hassfurt DELFINGEN RO-Satu Mare DELFINGEN PT-Porto	Aurora Kunststoffe GmbH	820 K€
Acte de garantie à première demande	DELFINGEN MA-Tanger DELFINGEN MA-Casablanca DELFINGEN TN-Tunis	TOTAL Petrochemicals	760 K€
Lettre de garantie	DELFINGEN PH-FILIPINAS	FORMOSA	445 K€
Engagement de caution	DELFINGEN RO-TRANSILVANIA	SOLVENCY PROJECT	Maximum 70 K€
Engagement de caution	DELFINGEN MA TANGER DELFINGEN MA CASABLANCA	Fournisseurs d'approvisionnement matières plastiques	530 K€

Les Commissaires aux comptes

Dijon, le 27 avril 2021

AUDITIS

Philippe DANDON
Associé

Montbéliard, le 27 avril 2021

EXCO P2B AUDIT

Pierre BURNEL
Associé