

Aux Actionnaires  
**LYDEC S.A.**  
48, Rue Mohamed Diouri  
Casablanca

## **RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2018**

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conformément aux dispositions des articles 56 à 59 de la loi 17-95 telle que modifiée et complétée par les lois 20-05 et 78-12 et leurs décrets d'application.

Il nous appartient de vous présenter les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées par le président du Conseil d'Administration 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 la loi ci-dessus, de vous prononcer sur leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard des normes de la profession au Maroc. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été communiquées avec les documents de base dont elles sont issues.

### **1. CONVENTION CONCLUE AU COURS DE L'EXERCICE**

Le Président de votre Conseil d'Administration ne nous a donné avis d'aucune nouvelle convention réglementée conclue courant l'exercice clos le 31 décembre 2018.

### **2. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTÉRIEURS ET DONT L'EXÉCUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE**

#### ***2.1. Convention écrite de mise à disposition de personnel avec SUEZ***

**Personnes concernées :** SUEZ représentée par M. Dominique MANGIN D'OUINCE, Président du Conseil d'Administration de LYDEC.

**Objet et date de la convention :** Cette convention, signée le 17 décembre 2008, a pour objet de définir les conditions générales dans lesquelles SUEZ ou une de ses filiales accepte de mettre du personnel expatrié à la disposition de LYDEC, à la demande de cette dernière.

**Modalités essentielles :** Les salariés bénéficient d'une rémunération principale versée au Maroc par LYDEC. Un complément de rémunération est versé par SUEZ en France et refacturé à LYDEC avec application de 8% de frais de gestion.

**Montant des prestations fournies ou livrées :** Le montant comptabilisé en charges de Lydec au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 12 000.

**Sommes versées :** Aucun montant n'a été versé en 2018 à Suez au titre de cette convention.

## **2.2. Convention écrite de Gouvernance et d'Assistance Technique et Opérationnelle avec SUEZ**

**Personnes concernées** : SUEZ représentée par M. Dominique MANGIN D'OUINCE, Président du Conseil d'Administration de LYDEC.

**Objet et date de la convention** : L'objet de cette convention, signée le 17 décembre 2008, porte sur la gouvernance et l'assistance technique et opérationnelle de LYDEC dans les domaines de l'environnement et de l'énergie pour les besoins du contrat de gestion du service de l'eau, de l'assainissement, de l'électricité et de l'éclairage public de la Wilaya du Grand Casablanca.

**Modalités essentielles** : la rémunération au titre de cette convention est définie comme suit :

- Assistance technique forfaitaire : cette rémunération est calculée par application d'un taux de 0,125% au chiffre d'affaires annuel et est répartie entre SUEZ, FIPAR HOLDING et RMA. La part de SUEZ représente 66,86%.
- Assistance Technique Spécifique : LYDEC verse à SUEZ des honoraires sur la base du nombre de jours de travail effectué par les experts ayant participé aux missions et sur la base des prix unitaires par catégorie d'expert. Ces tarifs font l'objet d'une révision annuelle telle que prévue dans ladite convention.

**Montant des prestations fournies ou livrées** : Le montant comptabilisé en charges de Lydec au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 8 012.

**Sommes versées** : Aucun montant n'a été versé en 2018 à Suez au titre de cette convention.

## **2.3. Convention écrite de prestations de services entre LYDEC et FIPAR HOLDING**

**Personnes concernées** : FIPAR HOLDING représentée par M. Rachid LAAZIRI, Administrateur de LYDEC.

**Objet et date de la convention** : Cette convention, signée le 2 décembre 2004, porte sur le conseil et l'assistance en matière de relations institutionnelles, en matière de gestion financière et en matière de gestion des actifs immobiliers.

**Modalités essentielles** : La rémunération de l'assistance technique forfaitaire est calculée par application d'un taux de 0,125% au chiffre d'affaires annuel et est répartie entre SUEZ, FIPAR HOLDING et RMA. La part de FIPAR HOLDING représente 16,57%.

**Montant des prestations fournies ou livrées** : Le montant comptabilisé en charges de LYDEC au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 1 434 hors taxes.

**Sommes versées** : Un montant de KMAD 1 937 TTC a été versé en 2018 à Fipar Holding au titre de cette convention, incluant le règlement de factures au titre des exercices précédents.

## **2.4. Convention écrite de prestations de services entre LYDEC et RMA**

**Personnes concernées** : RMA représentée par M. Zouhair Bensaid, Administrateur de LYDEC.

**Objet et date de la convention** : Cette convention, signée le 2 décembre 2004, porte sur le conseil et l'assistance en matière de relations institutionnelles, en matière d'ingénierie financière, en matière d'assurances et en matière de gestion des actifs immobiliers.

**Modalités essentielles** : La rémunération de l'assistance technique forfaitaire est calculée par application d'un taux de 0,125% au chiffre d'affaires annuel et est répartie entre SUEZ, FIPAR HOLDING et RMA. La part de RMA représente 16,57%.

**Montant des prestations fournies ou livrées** : Le montant comptabilisé en charges de LYDEC au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 1 434 hors taxes.

**Sommes versées** : Un montant de KMAD 2 032 TTC a été versé en 2018 à RMA au titre de cette convention, incluant le règlement de factures au titre des exercices précédents.

#### **2.5. Convention écrite de location de la propriété dite « Villa Altagracia Hovel » par ELYO devenue ENGIE ENERGIE SERVICES à LYDEC**

**Personnes concernées** : ENGIE ENERGIE SERVICES filiale d'ENGIE (Ex GDF SUEZ), actionnaire de SUEZ, représentée par M. Dominique MANGIN D'OUINCE, Président du Conseil d'Administration de LYDEC.

**Objet du contrat** : ELYO, devenue ENGIE ENERGIE SERVICES, société du groupe SUEZ actionnaire au sein de LYDEC, a donné en location à cette dernière, en vertu d'une convention signée entre les deux sociétés le 30 octobre 2001, la totalité de la propriété Villa Altagracia Hovel, située au 163, Avenue Hassan 1<sup>er</sup>, Casablanca, pour une durée ferme de quatre ans, renouvelable par tacite reconduction d'année en année. Un avenant à ce contrat a limité la superficie louée aux locaux dédiés à l'agence commerciale Hassan 1<sup>er</sup> à partir du 1<sup>er</sup> novembre 2017.

**Modalités essentielles** : Loyer annuel de KMAD 7.825 (hors taxes) au titre du contrat initial, taxe d'édilité en sus à la charge de LYDEC. L'avenant n° 3 mis en vigueur à partir du 1<sup>er</sup> novembre 2017 a fixé le loyer annuel à KMAD 1 575 HT hors la taxe sur les services communaux.

**Montant des prestations fournies ou livrées** : Le montant comptabilisé en charges au titre de l'exercice 2018, en tenant compte de l'avenant, s'élève à KMAD 1 202 (y compris la taxe de services communaux)

**Sommes versées** : Un montant de KMAD 5 333 (y compris la taxe de services communaux) a été versé en 2018 à SUEZ ENERGIE SERVICES au titre de cette convention.

#### **2.6. Convention écrite de prestations informatiques et télécoms avec SEOER**

**Personnes concernées** : SEOER et LYDEC filiales de SUEZ représentée par M. Dominique MANGIN D'OUINCE, Président du Conseil d'Administration de LYDEC.

**Objet et date de la convention** : Cette convention, signée le 31 décembre 2002, a pour objet la réalisation par LYDEC pour le compte de la Société des Eaux de l'Oum Errbia des études, des consultations et des services dans les domaines informatiques et télécoms.

**Modalités essentielles** : Facturation annuelle détaillée par nature de prestation.

**Montant des prestations fournies ou livrées** : Le montant comptabilisé en produits de LYDEC au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 126 (hors taxes).

**Sommes reçues** : Un montant de KMAD 310 TTC a été encaissé par Lydec en 2018 au titre de cette convention.

#### **2.7. Convention écrite de surveillance de la qualité des eaux par LYDEC pour le compte de SEOER**

**Personnes concernées** : SEOER et LYDEC filiales de SUEZ représentée par M. Dominique MANGIN D'OUINCE, président du Conseil d'Administration de LYDEC.

**Objet et date de la convention** : Cette convention, signée le 25 mai 2012, a pour objet la réalisation par LYDEC des prestations d'analyse et de prélèvement des échantillons d'eaux par LABELMA pour le compte de SEOER.

**Modalités essentielles** : Facturation trimestrielle selon le bordereau des prix annexé à la convention. Les prix unitaires utilisés sont révisés à partir de 2013 selon la formule de révision précisée dans l'article 8 de la convention.

**Montant des prestations fournies ou livrées :** Le montant comptabilisé en produits de LYDEC au titre de l'exercice 2018 s'élève à KMAD 594 hors Taxes.

**Sommes reçues :** Un montant de KMAD 489 TTC a été encaissé par Lydec en 2018 au titre de cette convention.

**2.8. Convention écrite de réalisation d'une étude de modélisation mécanique pour le projet Super Collecteur Ouest (SCO) avec NOVEC**

**Personnes concernées :**

- NOVEC est filiale de CDG DEVELOPPEMENT, elle-même filiale à 100% de la CDG,
- LYDEC est filiale de FIPAR HOLDING, elle-même filiale de CDG.

**Objet et date de la convention :** Cette convention, signée le 7 septembre 2012, porte sur la réalisation d'une étude de modélisation mécanique pour le projet Super Collecteur Ouest (SCO).

**Montant des prestations fournies ou livrées :** Aucun montant n'a été comptabilisé en charges au titre de l'exercice 2018.

**Sommes versées :** Aucun montant n'a été versé en 2018 à NOVEC au titre de cette convention.

Casablanca, le 26 mars 2019

**Les Commissaires aux Comptes**

**ERNST & YOUNG**

  
 **ERNST & YOUNG**  
S.A.R.L.  
37, Bd. Abdellatif Ben Kadour  
- Casablanca -  
Tél.: (212) 33 30 00 / Fax : (212) 522 39 02 26

**Hicham DIOURI**  
Associé

  
**MAZARS AUDIT ET CONSEIL**  
Angle Bd Abdellatif Ben Kadour  
20300 - Casablanca -  
Tél. : 05 21 42 34 23 (L.G)  
Fax : 05 22 42 34 00

**Adnane LOUKILI**  
Associé