

DELL SAS

**Rapport du commissaire aux comptes sur la
vérification de la déclaration consolidée de
performance extra-financière**

(Exercice clos le 31 janvier 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur la vérification de la déclaration consolidée de performance extra-financière

(Exercice clos le 31 janvier 2022)

DELL SAS

1 rond-point Benjamin Franklin
34938 Montpellier Cedex 9

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société DELL SAS (ci-après « l'entité ») et suite à la demande qui nous a été faite, nous vous présentons notre rapport sur la déclaration consolidée de performance extra-financière relative à l'exercice clos le 31 janvier 2022, (ci-après « la déclaration »), présentée dans le rapport de gestion du groupe en application volontaire des dispositions légales et réglementaires des articles L.225-102-1, R.225-105 et R.225-105-1 du code de commerce.

Conclusion

Sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre, telles que décrites dans la partie « Nature et étendue des travaux », et des éléments que nous avons collectés, nous n'avons pas relevé d'anomalie significative de nature à remettre en cause le fait que la déclaration consolidée de performance extra-financière est conforme aux dispositions réglementaires applicables et que les Informations, prises dans leur ensemble, sont présentées, de manière sincère, conformément au Référentiel.

Commentaires

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus et conformément aux dispositions de l'article A.225-3 du code de commerce, nous formulons le commentaire suivant : Absence sans justification acceptable d'indicateurs clés de performance sur un thème identifié comme un risque principal à savoir les risques impact carbone et valorisation de la chaîne logistique.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Préparation de la déclaration de performance extra-financière

L'absence de cadre de référence généralement accepté et communément utilisé ou de pratiques établies sur lesquelles s'appuyer pour évaluer et mesurer les Informations permet d'utiliser des techniques de mesure différentes, mais acceptables, pouvant affecter la comparabilité entre les entités et dans le temps.

Par conséquent, les Informations doivent être lues et comprises en se référant au Référentiel dont les éléments significatifs sont disponibles sur demande au siège de la société.

Limites inhérentes à la préparation des Informations

Comme indiqué dans la Déclaration, les Informations peuvent être sujettes à une incertitude inhérente à l'état des connaissances scientifiques ou économiques et à la qualité des données externes utilisées. Certaines informations sont sensibles aux choix méthodologiques, hypothèses et/ou estimations retenues pour leur établissement et présentées dans la Déclaration.

Responsabilité de l'entité

Il appartient au conseil d'administration :

- de sélectionner ou d'établir de façon volontaire des critères appropriés pour la préparation des Informations ;
- d'établir de façon volontaire une Déclaration conforme aux dispositions légales et réglementaires, incluant une présentation du modèle d'affaires, une description des principaux risques extra-financiers, une présentation des politiques appliquées au regard de ces risques ainsi que les résultats de ces politiques, incluant des indicateurs clés de performance et le cas échéant les informations prévues par l'article 8 du règlement (UE) 2020/852 (taxonomie verte) ;
- ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement des Informations ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

La Déclaration a été établie en appliquant le Référentiel de l'entité tel que mentionné ci-avant.

Responsabilité du commissaire aux comptes

Il nous appartient, sur la base de nos travaux, de formuler un avis motivé exprimant une conclusion d'assurance modérée sur :

- la conformité de la Déclaration aux dispositions prévues à l'article R.225-105 du code de commerce ;
- la sincérité des informations fournies en application du 3° du I et du II de l'article R.225-105 du code de commerce, à savoir les résultats des politiques, incluant des indicateurs clés de performance, et les actions, relatifs aux principaux risques, ci-après les « Informations ».

Comme il nous appartient de formuler une conclusion indépendante sur les Informations telles que préparées par la direction, nous ne sommes pas autorisés à être impliqués dans la préparation desdites Informations, car cela pourrait compromettre notre indépendance.

Il ne nous appartient pas de nous prononcer sur :

- le respect par l'entité des autres dispositions légales et réglementaires applicables (notamment en matière d'informations prévues par l'article 8 du règlement (UE) 2020/852 (taxonomie verte) le cas échéant, de lutte contre la corruption et d'évasion fiscale) ;
- la sincérité des informations prévues par l'article 8 du règlement (UE) 2020/852 (taxonomie verte) le cas échéant ;
- la conformité des produits et services aux réglementations applicables.

Dispositions réglementaires et doctrine professionnelle applicable

Nos travaux décrits ci-après ont été effectués conformément aux dispositions des articles A.225-1 et suivants du code de commerce, à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention et à la norme internationale ISAE 3000 (révisée) - *Assurance engagements other than audits or reviews of historical financial information*.

Indépendance et contrôle qualité

Notre indépendance est définie par les dispositions prévues à l'article L.822-11-3 du code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes. Par ailleurs, nous avons mis en place un système de contrôle qualité qui comprend des politiques et des procédures documentées visant à assurer le respect des textes légaux et réglementaires applicables, des règles déontologiques et de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention.

Moyens et ressources

Nos travaux ont mobilisé les compétences de 4 personnes et se sont déroulés entre novembre 2021 et mai 2022 sur une durée totale d'intervention de 2 semaines.

Nous avons fait appel, pour nous assister dans la réalisation de nos travaux, à nos spécialistes en matière de développement durable et de responsabilité sociétale. Nous avons mené 8 entretiens avec les personnes responsables de la préparation de la Déclaration, représentant notamment les directions RSE, Gestion des risques, Conformité, Ressources humaines, Santé et sécurité, Environnement et achats.

Nature et étendue des travaux

Nous avons planifié et effectué nos travaux en prenant en compte le risque d'anomalies significatives sur les Informations.

Nous estimons que les procédures que nous avons menées en exerçant notre jugement professionnel nous permettent de formuler une conclusion d'assurance modérée :

- nous avons pris connaissance de l'activité de l'ensemble des entités incluses dans le périmètre de consolidation et de l'exposé des principaux risques ;
- nous avons apprécié le caractère approprié du Référentiel au regard de sa pertinence, son exhaustivité, sa fiabilité, sa neutralité et son caractère compréhensible, en prenant en considération, le cas échéant, les bonnes pratiques du secteur ;
- nous avons vérifié que la Déclaration couvre chaque catégorie d'information prévue au III de l'article L.225-102-1 en matière sociale et environnementale, ainsi qu'en matière de lutte contre la corruption et l'évasion fiscale ;

- nous avons vérifié que la Déclaration présente les informations prévues au II de l'article R.225-105 lorsqu'elles sont pertinentes au regard des principaux risques et comprend une explication des raisons justifiant l'absence des informations requises par le 2^{ème} alinéa du III de l'article L.225-102-1 ;
- nous avons vérifié que la Déclaration présente le modèle d'affaires et une description des principaux risques liés à l'activité de l'ensemble des entités incluses dans le périmètre de consolidation, y compris, lorsque cela s'avère pertinent et proportionné, les risques créés par ses relations d'affaires, ses produits ou ses services ainsi que les politiques, les actions et les résultats, incluant des indicateurs clés de performance afférents aux principaux risques ;
- nous avons consulté les sources documentaires et mené des entretiens pour :
 - apprécier le processus de sélection et de validation des principaux risques ainsi que la cohérence des résultats, incluant les indicateurs clés de performance retenus au regard des principaux risques et politiques présentés, et
 - corroborer les informations qualitatives (actions et résultats) que nous avons considéré les plus importantes présentées en annexe. Nos travaux ont été réalisés au niveau de l'entité consolidante ;
- nous avons vérifié que la Déclaration couvre le périmètre consolidé, à savoir l'ensemble des entités incluses dans le périmètre de consolidation conformément à l'article L.233-16 avec les limites précisées dans la Déclaration ;
- nous avons pris connaissance des procédures de contrôle interne et de gestion des risques mises en place par l'entité et avons apprécié le processus de collecte visant à l'exhaustivité et à la sincérité des Informations ;
- pour les indicateurs clés de performance et les autres résultats quantitatifs que nous avons considérés les plus importants présentés en annexe, nous avons mis en œuvre :
 - des procédures analytiques consistant à vérifier la correcte consolidation des données collectées ainsi que la cohérence de leurs évolutions ;
 - des tests de détail, sur la base de sondages ou d'autres moyens de sélection, consistant à vérifier la correcte application des définitions et procédures et à rapprocher les données des pièces justificatives. Ces travaux ont été menés auprès d'une sélection d'entités contributrices, à savoir Bezons et Montpellier , et couvrent entre 30% et 100% des données consolidées sélectionnées pour ces tests ;
- nous avons apprécié la cohérence d'ensemble de la Déclaration par rapport à notre connaissance de l'ensemble des entités incluses dans le périmètre de consolidation ;
- nous avons vérifié que la Déclaration comprend une explication claire et motivée des raisons justifiant l'absence de politique concernant un ou plusieurs de ces risques.

Les procédures mises en œuvre dans le cadre d'une mission d'assurance modérée sont moins étendues que celles requises pour une mission d'assurance raisonnable effectuée selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes ; une assurance de niveau supérieur aurait nécessité des travaux de vérification plus étendus.

Fait à Marseille, le 31 mai 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Vincent Thyssen
Associé



Pascal Baranger
Directeur au sein du Département Développement Durable

Annexe : Liste des informations que nous avons considérées comme les plus importantes

Indicateurs clés de performance et autres résultats quantitatifs :

- Part des salariés formés tous les ans sur le sujet de la lutte contre la corruption ;
- Part des collaborateurs ayant suivi la formation sur le RGPD ;
- Part des demandes d'accès et/ou de suppression des données personnelles étant traitées et résolues dans les délais impartis ;
- Taux de fréquence ainsi que le taux de gravité ;
- eNPS (Employee Net Promoter Score) Dell SAS ;
- Part des collaborateurs de DELL Technologies France actifs dans le cadre des ERG ;
- Part des collaborateurs ayant participé à l'enquête de satisfaction interne Tell Dell 2021 et ayant répondu favorablement ;
- Pourcentage des employés ayant réalisé des actions de bénévolat ;
- Part des femmes recrutées en externe ;
- Part des collaborateurs ayant suivi au moins une action de formation ;
- Pourcentage de produits collectés ;
- Part des produits vendus aux clients étant recyclés en produit équivalent par DELL.

Informations qualitatives (actions et résultats) :

- Le code anti-corruption ainsi que le règlement intérieur ;
- Dell Privacy Center ;
- Le plan de prévention du client ainsi que la cellule de crise COVID-19 ;
- Programme de sensibilisation aux RPS pour l'ensemble des collaborateurs ;
- Cycle annuel d'augmentation ainsi que la nouvelle ERG concernant Fairly Balance ;
- "31 days of giving" ;
- Sales academy ainsi que le programme AFPA ;
- Le plan de développement de compétences et l'amélioration du QVT ;
- Partenaire DEEE Ecologic ;
- La gestion des terres rares avec des partenaires dans le cadre du programme de recyclage ;
- Plan de contrôle des heures de travail ;
- Note reçue concernant l'engagement des fournisseurs sur le changement climatique et sur la base de la déclaration CDP 2021.

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: A408AF846A8A430C82EFBB62F05ACB25

État: Complétée

Objet: Veuillez signer avec DocuSign : DELL SAS_Rapport_volontaire_31012022 .pdf

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 7

Signatures: 2

Émetteur de l'enveloppe:

Nombre de pages du certificat: 2

Paraphe: 0

CATHERINE CAMPO-TRAN

Signature dirigée: Activé

63 Rue de Villiers

Horodatage de l'enveloppe: Désactivé

Neuilly sur Seine, Neuilly sur Seine 92208

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

catherine.campo@pwc.com

Adresse IP: 35.181.40.88

Suivi du dossier

État: Original

Titulaire: CATHERINE CAMPO-TRAN

Emplacement: DocuSign

31/05/2022 17:00:05

catherine.campo@pwc.com

Événements de signataire**Signature****Horodatage**

Vincent THYSSEN

vincent.thyssen@pwc.com

Partner

PricewaterhouseCoopers Audit

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Sélection d'une signature : Image de signature chargée

Envoyée: 31/05/2022 17:02:46

Consultée: 31/05/2022 19:23:31

Signée: 31/05/2022 19:24:38

Détails du fournisseur de signature:

Signé via le lien envoyé à

Type de signature: Signer Held EU Qualified

vincent.thyssen@pwc.com

Émetteur de la signature: BE-YS SIGNATURE AND AUTHENTICATION CA NC 2

En utilisant l'adresse IP: 195.25.84.57

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Pascal BARANGER

pascal.baranger@pwc.com

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique

Sélection d'une signature : Image de signature chargée

Envoyée: 31/05/2022 19:24:49

Consultée: 31/05/2022 19:25:33

Signée: 31/05/2022 19:26:09

Détails du fournisseur de signature:

Signé via le lien envoyé à

Type de signature: DocuSign Protect & Sign (Client ID:

pascal.baranger@pwc.com

DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)

Émetteur de la signature: DocuSign Cloud Signing CA - S11

En utilisant l'adresse IP: 195.25.84.59

Authentification: SMS (+33 6 09 69 06 05)

Localisation du fournisseur de signature: https://ps-ws.ds.f.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne Signature**Horodatage****Événements de livraison à l'éditeur****État****Horodatage****Événements de livraison à l'agent****État****Horodatage****Événements de livraison intermédiaire État****Horodatage****Événements de livraison certifiée****État****Horodatage**

Événements de copie carbone	État	Horodatage
Bérénice RAMPA berenice.r.rampa@pwc.com Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique	Copié	Envoyée: 31/05/2022 19:26:09 Consultée: 31/05/2022 20:00:28
Divulgateion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques: Non offert par DocuSign		

Événements de témoins	Signature	Horodatage
-----------------------	-----------	------------

Événements notariaux	Signature	Horodatage
----------------------	-----------	------------

Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
---	------	-------------

Enveloppe envoyée	Haché/crypté	31/05/2022 17:02:46
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	31/05/2022 19:25:33
Signature complétée	Sécurité vérifiée	31/05/2022 19:26:09
Complétée	Sécurité vérifiée	31/05/2022 19:26:09

Événements de paiement	État	Horodatages
------------------------	------	-------------