



109, rue de la tête d'or
CS 10363
69451 Lyon Cedex 06



26 Rue Berjon
69009 Lyon

GROUPE LDLC

Rapport des commissaires aux comptes sur l'émission d'actions et de diverses valeurs mobilières avec maintien et/ou suppression du droit préférentiel de souscription

Assemblée générale mixte du 27 septembre 2024
Résolutions n°12 à 14 et n°16

GROUPE LDLC

Société anonyme au capital de 1 110 919,68 €
RCS Lyon B403 554 181

Rapport des commissaires aux comptes sur l'émission d'actions et de diverses valeurs mobilières avec maintien et/ou suppression du droit préférentiel de souscription

Assemblée générale mixte du 27 septembre 2024

Résolutions n°12 à 14 et n°16

A l'assemblée générale mixte de la société Groupe LDLC,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L.228-92 et L.225-135 et suivants du code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur les propositions de délégation au directoire de différentes émissions d'actions et/ou de valeurs mobilières, opérations sur lesquelles vous êtes appelés à vous prononcer.

Nous vous précisons qu'en date du 16 juillet 2024, nous avons émis un rapport au titre des présentes résolutions. Ce rapport était affecté d'une erreur matérielle relative au plafond de l'émission proposée au titre de la 13^{ème} résolution de la présente assemblée au regard de la version définitive du rapport du directoire prenant en compte la modification de l'article L. 225-136 du code de commerce issue de la loi n°2024-537 du 13 juin 2024 (article 9) relevant le plafond des émissions de titres de capital réalisées par voie d'offres visées au 1° de l'article L. 411-2 du code monétaire et financier de 20% à 30% du capital social par an. Nous sommes de ce fait amenés à émettre le présent rapport des commissaires aux comptes qui se substitue à notre rapport précédemment émis en date du 16 juillet 2024.

Votre directoire vous propose, sur la base de son rapport de lui déléguer, pour une durée de 26 mois à compter de la présente assemblée, la compétence, avec faculté de subdélégation pour décider des opérations suivantes et fixer les conditions définitives de ces émissions et vous propose, le cas échéant, de supprimer votre droit préférentiel de souscription :

- émission avec suppression du droit préférentiel de souscription par voie d'offre au public (à l'exclusion d'offres visées au 1° de l'article L.411-2 du Code monétaire et financier) (12^{ème} résolution) d'actions ordinaires de la société ou de toutes valeurs mobilières donnant accès à des actions ordinaires de la société ou donnant droit à l'attribution de titres de créances ;

- émission avec suppression du droit préférentiel de souscription par voie d'offres visées au 1° de l'article L. 411-2 du code monétaire et financier et dans la limite de 30% du capital social par an (13^{ème} résolution) d'actions ordinaires et/ou de toutes valeurs mobilières donnant accès à des actions ordinaires de la société ou donnant droit à l'attribution de titres de créances.

Le montant nominal global des augmentations de capital susceptibles d'être réalisées immédiatement ou à terme ne pourra, selon la 16^{ème} résolution, excéder 1.000.000 euros au titre de la 12^{ème} résolution adoptée par l'Assemblée Générale du 30 septembre 2022 et des 11^{èmes} à 15^{ème} résolutions de la présente Assemblée Générale.

Le montant nominal global des titres de créance susceptibles d'être émis ne pourra, selon la 16^{ème} résolution, excéder 25.000.000 euros au titre de la 12^{ème}, 13^{ème} et 15^{ème} résolutions de la présente Assemblée Générale.

Ces plafonds tiennent compte du nombre supplémentaire de titres à créer dans le cadre de la mise en œuvre des délégations visées aux 11^{ème}, 12^{ème} et 13^{ème} résolutions, dans les conditions prévues à l'article L. 225-135-1 du Code de commerce, si vous adoptez la 14^{ème} résolution.

Il appartient au directoire d'établir un rapport conformément aux articles R.225-113 et R.225-114 du Code de commerce. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité des informations chiffrées tirées des comptes, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et sur certaines autres informations concernant ces opérations, données dans ce rapport.

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 le contenu du rapport du directoire relatif à ces opérations et les modalités de détermination du prix d'émission des titres de capital à émettre.

Sous réserve de l'examen ultérieur des conditions des émissions qui seraient décidées, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les modalités de détermination du prix d'émission des titres de capital à émettre données dans le rapport du directoire au titre des 12^{ème} et 13^{ème} résolutions.

Les conditions définitives dans lesquelles les émissions seront réalisées n'étant pas fixées, nous n'exprimons pas d'avis sur celles-ci et, par voie de conséquence, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription qui vous est faite dans les 12^{ème} et 13^{ème} résolutions.

Conformément à l'article R.225-116 du Code de commerce, nous établirons un rapport complémentaire, le cas échéant, lors de l'utilisation de ces délégations par votre directoire en cas d'émission de valeurs mobilières qui sont des titres de capital donnant accès à d'autres titres de capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créance, en cas d'émission de valeurs mobilières donnant accès à des titres de capital à émettre et en cas d'émission d'actions avec suppression du droit préférentiel de souscription.

Lyon, le 1^{er} août 2024

Les commissaires aux comptes,

Mazars

Cap Office

DocuSigned by:
 Séverine HERVET
C22EB95103A0460...

DocuSigned by:
 Alexandra Bertucat Louwagie
9AE2E6F0E1FE46D...

Signé par :
 Rémi CHARNAY
0A5B7E41E3DE4DE...

Séverine Hervet

Associée

Alexandra Bertucat-Louwagie

Associée

Rémi Charnay

Associé