

EUROPACORP

Société Anonyme au capital de 42 642 802,04 euros
Siège social : 69, Boulevard Haussmann – 75008 PARIS
384 824 041 R.C.S. PARIS

Rapport complémentaire du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale

Conformément aux dispositions des articles L 225-129-5 du code de commerce et R. 225-115 et R 225-116 du même Code, vous trouverez ci-dessous notre rapport complémentaire établi lors du Conseil d'administration de votre Société.

1. RAPPEL DES DELEGATIONS DE COMPETENCES ET DECISIONS PRISES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous rappelons que par Assemblée du 12 septembre 2024, vous avez délégué au Conseil d'administration vos compétences en matière d'augmentation de capital consécutive à l'attribution d'actions gratuites.

Des actions gratuites ont été attribuées dans le cadre d'un plan d'attribution gratuite de performance, en date du 15 juillet 2021, faisant usage d'une autorisation donnée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires du 28 septembre 2020, de procéder à des attributions gratuites d'actions au profit des salariés et mandataires sociaux.

En date du 17 septembre 2024, le Conseil d'administration a constaté, à la suite de l'Assemblée Générale du Groupe, la réalisation des conditions d'attribution de ces actions.

Dans ce contexte, la Société a réalisé une augmentation de capital :

- Augmentation de capital du 24 septembre 2024 : le capital social de la Société est passé de 41 862 290.22 euros à 42 642 802,04euros ;

Avec cette augmentation de capital (ci-après « **l'Augmentation de capital** »), 2 295 623 nouvelles actions ont été émises et le capital social de la Société est désormais composé de 125 420 006 actions.

2. INCIDENCE DE L'EMISSION SUR LA QUOTE PART DES CAPITAUX PROPRES ET SUR LA SITUATION DE L'ACTIONNAIRE

Conformément aux dispositions de l'article R.225-115 du Code de commerce, sur renvoi de l'article R.225-116 du même Code, l'incidence de l'émission proposée sur la situation des titulaires de titres de capital de la Société, au regard des comptes établis au 31 mars 2025 et non arrêtés à cette date par l'organe compétent, est décrite ci-dessous.

Incidence de l'émission sur la quote-part des capitaux propres

L'incidence de l'émission de 100% des actions nouvelles sur la quote-part des capitaux propres consolidés part du Groupe par action (calculs effectués sur la base des capitaux propres consolidés part du Groupe au 31 mars 2024 et du nombre d'actions composant le capital social de la Société, incluant les actions auto-détenues, au jour de la publication du présent rapport) est la suivante :

	Quote-part des capitaux propres (en €)
Avant émission des actions nouvelles provenant de l'Augmentation de Capital	0,023
Après émission de 2 295 623 actions nouvelles provenant de l'Augmentation de Capital	0,022

Incidence de l'émission sur la participation de l'actionnaire (dilution)

L'incidence de l'émission de 100% des actions nouvelles sur la participation dans le capital d'un actionnaire détenant 1 % du capital social de la Société préalablement aux Augmentations de Capital Réservées et ne souscrivant pas à celles-ci (calculs effectués sur la base du nombre d'actions composant le capital social de la Société, incluant les actions auto-détenues, au jour de la publication du présent rapport) est la suivante :

	Participation de l'actionnaire (en %)
Avant émission des actions nouvelles provenant des Augmentations de Capital Réservées	1 %
Après émission de 2 295 623 actions nouvelles provenant de l'Augmentation de Capital	0,98 %

L'incidence de l'émission de 100% des actions nouvelles sur la participation dans le capital des actionnaires les plus importants est la suivante :

Actionnaires	Nombre d'actions	% du capital pré-augmentation de capital	% du capital post-augmentation de capital
Fonds Vine	73 286 555	59,52%	58,43%
<i>Front Line</i>	<i>15 596 191</i>	<i>12,67%</i>	<i>12,44%</i>
<i>M. Luc Besson</i>	<i>4 035</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
Total Luc Besson	15 600 226	12,67%	12,44%
Total Concert	88 886 781	72,19%	70,87%
FF Motion Invest	11 428 572	9,28%	9,11%
Falcon Strategic Partners IV L.P.	7 680 230	6,24%	6,12%
Flottant	15 043 531	12,22%	11,99%
Auto-détention	85 269	0,07%	0,07%
Actions versées aux salariés via plans d'actions gratuites	2 295 623	0 %	1,83%
TOTAL	125 420 006	100,00%	100,00%

Incidence sur la valeur boursière de l'action

L'incidence théorique sur la valeur boursière actuelle de l'action de la Société de l'émission des actions serait la suivante :

Nombre d'actions avant les Augmentations de Capital	123 124 383
Valeur boursière actuelle	0,526
Nombre total d'actions après les Augmentations Capital Réservées	125 420 006
Incidence théorique sur la valeur boursière	0,523

La valeur boursière actuelle de 0,526 euros a été calculée en prenant la moyenne des 10 séances de bourse précédant le 24 septembre 2024.

L'incidence théorique sur la valeur boursière a été calculée de la façon suivante :

$$\frac{(\text{Valeur boursière actuelle} \times \text{nombre d'actions avant l'Augmentation de capital}) + (\text{prix d'émission de l'Augmentation de Capital})}{\text{Nombre total d'actions après émission de 2 295 623 actions nouvelles}}$$

La Valeur actuelle correspond à la valeur boursière au 24 septembre 2024, soit 0,491

Conformément aux dispositions des articles précités, les commissaires aux comptes de la Société mettront à votre disposition un rapport complémentaire sur l'usage de cette délégation de compétences par le Conseil d'Administration et de cette subdélégation par le Directeur Général et/ou le Directeur Général Délégué, rapport qui sera porté à la connaissance de la plus prochaine assemblée générale en même temps que le présent rapport.

Le 24 septembre 2024,

Le Conseil d'Administration

Représenté par son président, Monsieur James Moore