

SPINEWAY

Rapport du commissaire aux comptes
sur l'augmentation du capital réservée aux
adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise

Assemblée générale extraordinaire du 26 mai 2020 –
Dixième résolution

MAZARS GOURGUE

SIEGE SOCIAL : 2B, AVENUE PIERRE DE COUBERTIN - 38170 SEYSSINET PARISSET

TEL : +33 (0) 4 38 12 02 86

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE
NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE GRENOBLE

CAPITAL DE 256 114,35 EUROS - RCS GRENOBLE 334 213 790

SPINEWAY

Société anonyme au capital de 4 545 710,79 €
Siège social : 7 Allée du Moulin Berger, 69130 ECULLY
RCS Lyon : 484 163 985

Rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation du capital réservée aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise

Assemblée générale extraordinaire du 26 mai 2020 –
Dixième résolution

SPINEWAY

*Augmentation du capital
réservée aux adhérents
d'un plan d'épargne
d'entreprise*

*Assemblée générale
extraordinaire du 26 mai
2020*

Rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation du capital réservée aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L. 225-135 et suivants du code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur la proposition de délégation au conseil d'administration de la compétence de décider une augmentation du capital par émission d'actions ordinaires avec suppression du droit préférentiel de souscription pour un montant maximum de 3 % du capital social, opération sur laquelle vous êtes appelés à vous prononcer.

Cette augmentation du capital est soumise à votre approbation en application des dispositions des articles L. 225-129-6 du code de commerce et L. 3332-18 et suivants du code du travail.

Votre conseil d'administration vous propose, sur la base de son rapport, de lui déléguer pour une durée de 26 mois la compétence pour décider une augmentation du capital et de supprimer votre droit préférentiel de souscription aux actions ordinaires à émettre. Le cas échéant, il lui appartiendra de fixer les conditions définitives d'émission de cette opération.

Il appartient au conseil d'administration 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 l'émission, 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 conseil d'administration relatif à cette opération et les modalités de détermination du prix d'émission des actions.

SPINEWAY

*Augmentation du capital
réservée aux adhérents
d'un plan d'épargne
d'entreprise*

*Assemblée générale
extraordinaire du 26 mai
2020*

Le rapport du conseil d'administration appelle de notre part l'observation suivante :

Ce rapport renvoie aux dispositions prévues par l'article L. 3332-20 du code du travail sans que la méthode qui sera retenue, le cas échéant, parmi les deux prévues par cet article soit précisée.

Les conditions définitives dans lesquelles l'augmentation du capital serait réalisée 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.

Conformément à l'article R. 225-116 du code de commerce, nous établirons un rapport complémentaire, le cas échéant, lors de l'utilisation de cette délégation par votre conseil d'administration.

Fait à Seyssinet Pariset, le 7 mai 2020

Le Commissaire aux comptes

MAZARS GOURGUE

Bertrand CELSE

Séverine HERVET
