



LINDT & SPRÜNGLI

Rachat d'actions nominatives et de bons de participation propres en vue d'une réduction de capital Négoce sur des lignes de négoce séparées à la SIX Swiss Exchange

Base juridique

Chocoladefabriken Lindt & Sprüngli AG, Seestrasse 204, 8802 Kilchberg (ZH) («**Lindt & Sprüngli**») a annoncé, le 6 mars 2018 (avant l'ouverture de la bourse), étant donné le montant élevé des liquidités, la solidité du bilan et le cash-flow toujours élevé, d'organiser un nouveau programme de rachat portant sur ses propres actions nominatives et bons de participation, à hauteur de CHF 500 mio. au maximum en vue d'une réduction de capital (le «**Programme de rachat**»).

Le Programme de rachat a été exonéré du respect des dispositions sur les offres d'achat publiques sur la base du ch. 6.1 de la circulaire n° 1 du 27 juin 2013 de la Commission des offres publiques d'acquisition («**COPA**»).

Il porte sur 5 % au maximum du capital-actions et du capital de participations (ensemble le «**capital social**») actuellement émis, c'est-à-dire sur 6'804 actions nominatives et 52'407 bons de participation au maximum. Si les actions nominatives offertes au rachat représentent moins de 5 % du capital-actions, Lindt & Sprüngli est autorisée à racheter cette différence sous forme des bons de participation, c'est-à-dire en plus de 5 % du capital de participation, cependant 104'815 bons de participation au maximum (ce qui correspond à 10 % du capital de participation). L'ensemble des rachats ne doit pas dépasser 5 % du capital social.

Le capital-actions de Lindt & Sprüngli, enregistré le 8 mars 2018 au registre du commerce, s'élève à CHF 13'608'800 et est divisé en 136'088 actions nominatives d'une valeur nominale de CHF 100 chacune. Le capital de participation de Lindt & Sprüngli, enregistré le 8 mars 2018 au registre du commerce, s'élève à CHF 10'481'530 et est divisé en 1'048'153 bons de participation d'une valeur nominale de CHF 10 chacune.

Le Conseil d'administration de Lindt & Sprüngli a l'intention de proposer aux futures assemblées générales la réduction du capital par l'annulation des actions nominatives et des bons de participation rachetés.

A partir du 12 mars 2018, les actions nominatives et les bons de participation, à acquérir par Lindt & Sprüngli, sont rachetés par le biais d'une ligne de négoce séparée chacune à la SIX Swiss Exchange.

Négoce sur des lignes de négoce séparées à la SIX Swiss Exchange

Deux lignes de négoce séparées pour les actions nominatives et les bons de participation Lindt & Sprüngli seront créées selon International Reporting Standard de la SIX Swiss Exchange en vue du Programme de rachat annoncé le 6 mars 2018 avant l'ouverture de la bourse. Sur ces lignes de négoce séparées (numéros de valeur 38.668.775 et 38.668.776), seule Lindt & Sprüngli peut se livrer à des achats par l'intermédiaire de la banque mandatée, UBS SA, dans le cadre du Programme de rachat et acquérir ses propres actions nominatives et bons de participation. Le négoce ordinaire en actions nominatives et bons de participation Lindt & Sprüngli (numéro de valeur 1.057.075 et 1.057.076) ne sera pas affecté par cette mesure et se poursuivra normalement. Un actionnaire ou un participant de Lindt & Sprüngli désireux de vendre ses titres peut donc le faire soit par le biais de la ligne de négoce ordinaire, soit en offrant ses titres sur la ligne de négoce séparée aux fins d'une réduction future de capital.

Lindt & Sprüngli n'est à aucun moment tenue de racheter ses propres actions nominatives ou bons de participation sur les lignes de négoce séparées; elle se portera acquéreur en fonction de la situation du marché. Les conditions mentionnées dans le circulaire no 1 de la Commission des offres publiques d'acquisition du 27 juin 2013 (état au 1^{er} janvier 2016) sont respectées.

Le volume journalier maximal de rachat selon l'art. 123 al. 1 let. c OIMF est visible à l'adresse internet suivante de Lindt & Sprüngli: <http://www.lindt-spruengli.com/investors/financial-information/share-buyback-program/>

Prix de rachat

Les prix de rachat et les cours sur les lignes de négoce séparées se forment en fonction des cours des actions nominatives et des bons de participation traitées sur les lignes de négoce ordinaires.

Versement du prix net et livraison des titres

Les transactions sur les lignes de négoce séparées sont des opérations boursières normales. Le versement du prix net (prix de rachat après déduction de l'impôt anticipé sur la différence entre le prix de rachat et la valeur nominale) ainsi que la livraison des titres interviennent, selon l'usage, deux jours boursiers après la date de la transaction.

Banque mandatée

Lindt & Sprüngli a mandaté UBS SA afin de procéder au rachat. Celle-ci sera le seul membre de la bourse autorisé à fixer les cours de demande pour les actions nominatives et les bons de participation sur les lignes de négoce séparées.

Convention de délégation

Il s'agit d'une convention de délégation selon l'art. 124 al. 2 let. a et al. 3 OIMF en vertu de laquelle UBS SA fait indépendamment des rachats en conformité avec les paramètres spécifiés entre Lindt & Sprüngli et UBS SA. Cependant, Lindt & Sprüngli a le droit à tout moment d'abroger cette convention de délégation sans donner de raisons ou d'en changer les paramètres selon l'art. 124 al. 3 OIMF.

Durée du Programme de rachat

Les lignes de négoce séparées auprès de la SIX Swiss Exchange seront ouvertes à partir du 12 mars 2018 et seront vraisemblablement maintenues jusqu'au 31 juillet 2019. Lindt & Sprüngli se réserve le droit de terminer le Programme de rachat prématurément. Lindt & Sprüngli n'a pas d'obligation d'acheter des actions nominatives ou des bons de participation propres sur les lignes de négoce séparées.

Obligation de passer par la bourse

Conformément aux normes de la SIX Swiss Exchange, les transactions hors bourse sont interdites lors de rachats sur des lignes de négoce séparées.

Publications des transactions

Lindt & Sprüngli publiera les transactions dans le cadre du rachat d'actions sur son site internet www.lindt-spruengli.com/investors/financial-information/share-buyback-program/. Aussi le résultat du Programme de rachat sera publié au premier jour boursier après la fin du rachat sur le même site.

Actions nominatives et bons de participation propres

A la date du 8 mars 2018 Lindt & Sprüngli détenait en position propre, 1'510 actions nominatives et pas de bons de participation. Cela correspond à 0.63 % du capital-actions et du capital de participation et à 1.11 % des droits de vote.

Actionnaires importants

Selon les notifications reçues par Lindt & Sprüngli et publiées jusqu'au 8 mars 2018 les ayant-droit économiques suivants détiennent plus de 3 % du capital-actions et des droits de vote de Lindt & Sprüngli:

| | Nombre d'actions nominatives | Part du capital-actions ¹⁾ | Part des droits de vote |
|---|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| - Black Rock Inc. (Mother Company), New York, Etats-Unis | 6'063 | 2.52 % | 4.46 % |
| - Group d'actionnaires composé de: Fonds für Pensions-ergänzungen der Schokoladefabriken Lindt & Sprüngli AG, Kilchberg; Finanzierungsstiftung für die Vorsorgeeinrichtungen der Schokoladefabriken Lindt & Sprüngli AG, Kilchberg; Lindt Chocolate Competence Foundation, Kilchberg; Lindt Cocoa Foundation, Kilchberg | 27'534 | 11.43 % | 20.23 % |

¹⁾ capital-actions et capital de participation

Lindt & Sprüngli n'a pas connaissance des intentions des ayants-droits économiques susmentionnés quant à une éventuelle vente de leurs actions nominatives dans le cadre du Programme de rachat.

Informations non-publiques

Lindt & Sprüngli certifie, conformément aux dispositions en vigueur, qu'elle ne dispose actuellement d'aucune information non publiée pouvant exercer une influence déterminante sur la décision des actionnaires ou des participants.

Impôts et droits

S'agissant de l'impôt fédéral anticipé ainsi que des impôts directs, le rachat d'actions propres en vue d'une réduction de capital (sur des lignes de négoce séparées) est considéré comme une liquidation partielle de la société qui procède à ce rachat. Les conséquences fiscales suivantes en résultent pour les actionnaires qui vendent leurs titres:

1. Impôt fédéral anticipé

L'impôt fédéral anticipé se monte à 35 % sur la différence entre le prix de rachat des actions nominatives respectivement des bons de participation et leurs valeurs nominales. L'impôt sera déduit du prix de rachat par la société qui procède au rachat respectivement par la banque mandatée par la société et sera versé à l'Administration fédérale des contributions.

L'article 21 LIA stipule que les personnes domiciliées en Suisse sont habilitées à demander le remboursement de l'impôt anticipé s'ils disposaient, au moment du rachat, du droit de jouissance sur les actions nominatives respectivement les bons de participation et pour autant que le remboursement ne vise pas à éluder l'impôt. Les personnes domiciliées à l'étranger peuvent en exiger le remboursement si des conventions de double imposition le prévoient.

2. Impôts directs

Les explications suivantes se rapportent à l'impôt fédéral direct. La pratique fiscale des cantons et des communes correspond en règle générale à celle de la Confédération.

a) *Actions nominatives et bons de participation détenus à titre de patrimoine privé:*

En cas de rachat d'actions nominatives respectivement des bons de participation par la société, la différence entre le prix du rachat et la valeur nominale des actions nominatives respectivement des bons de participation est sujette à l'impôt sur le revenu (principe de la valeur nominale).

b) *Actions nominatives et bons de participations détenus à titre de patrimoine d'entreprise:*

En cas de rachat d'actions nominatives respectivement des bons de participation par la société, la différence entre le prix du rachat et la valeur comptable des actions nominatives respectivement des bons de participation est considérée comme un bénéfice imposable (principe de la valeur comptable).

Les actionnaires et les participants domiciliés à l'étranger sont imposés selon la législation de leur pays respectif.

3. Droits et taxes

Le rachat d'actions nominatives propres destiné à réduire le capital n'est pas soumis au timbre fédéral de négociation. Les droits exigibles par la SIX Swiss Exchange sont cependant dus.

Droit applicable / for judiciaire

Droit suisse / Zurich étant le for exclusif.

Numéros de valeur / ISINs / symboles Ticker

| | | | |
|--|-------------------|---------------------|--------------|
| Action nominative d'une valeur nominale de CHF 100 (ligne de négoce ordinaire) | 1.057.075 | CH0010570759 | LISN |
| Bon de participation d'une valeur nominale de CHF 10 (ligne de négoce ordinaire) | 1.057.076 | CH0010570767 | LISP |
| Action nominative d'une valeur nominale CHF 100 (rachat sur la ligne de négoce séparée) | 38.668.775 | CH0386687757 | LISNE |
| Bon de participation d'une valeur nominale de CHF 10 (rachat sur la ligne de négoce séparée) | 38.668.776 | CH0386687765 | LISPE |

Lieu et date

Kilchberg, le 9 mars 2018

Cette annonce n'est pas un prospectus d'émission aux termes des art. 652a et 1156 CO.

This offer is not made in the United States of America and to US persons and may be accepted only by Non-US persons and outside the United States. Offering materials with respect to this offer may not be distributed in or sent to the United States and may not be used for the purpose of solicitation of an offer to purchase or sell any securities in the United States.

