

## **Verslag aan het bestuursorgaan van de besloten vennootschap Melot inzake de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het verslag van het bestuursorgaan**

Overeenkomstig artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en in onze hoedanigheid van commissaris brengen wij hierbij aan het bestuursorgaan van Melot BV (de "Vennootschap") verslag uit over de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens, opgenomen in het hierbij gevoegde verslag van het bestuursorgaan per 24 juni 2022, en opgesteld op grond van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor het opstellen van de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het hierbij gevoegde verslag van het bestuursorgaan**

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens, opgenomen in haar verslag, en de door haar aangenomen veronderstellingen. Dit verslag bevat tevens de basis voor de besluitvorming dat Melot BV na de voorgestelde uitkering van een dividend ten bedrage van EUR 1.100.000 in staat zal blijven haar schulden te voldoen naarmate deze opeisbaar worden over een periode van ten minste 12 maanden na de datum van de uitkering. Overeenkomstig artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor de beslissing tot effectieve uitbetaling van de uitkering.

### **Verantwoordelijkheid van de commissaris**

Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie te formuleren over de vraag of

- ▶ de historische financiële en boekhoudkundige gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld zijn overeenkomstig de door de vennootschap gehanteerde waarderingsregels zoals blijkt uit de laatst goedgekeurde jaarrekening;
- ▶ de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan opgesteld zijn overeenkomstig de door het bestuursorgaan aangenomen veronderstellingen; en
- ▶ deze veronderstellingen een redelijke basis vormen voor de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens.

Wij hebben onze beoordeling uitgevoerd in overeenstemming met de Internationale Standaard voor Beoordelingsopdrachten 2410 (herzien), "Beoordeling van tussentijdse financiële informatie uitgevoerd door de onafhankelijke auditor van de entiteit" («ISRE 2410») zoals bekendgemaakt door de International Auditing and Assurance Standards Board (de "IAASB") en de technische nota van 30 augustus 2019 uitgegeven door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren met betrekking tot de liquiditeitstest.

**Verslag aan het bestuursorgaan van de besloten vennootschap Melot inzake de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens opgenomen in het verslag van het bestuursorgaan**

Een dergelijke beoordeling bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, hoofdzakelijk van personen verantwoordelijk voor financiële en boekhoudkundige aangelegenheden, en uit het toepassen van analytische en andere beoordelingswerkzaamheden. De reikwijdte van een beoordeling is aanzienlijk minder uitgebreid dan een in overeenstemming met de Internationale Controlestandaarden ("ISA's") uitgevoerde controle. Om die reden stelt de beoordeling ons niet in staat zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend.

We hebben de prospectieve financiële en boekhoudkundige gegevens beoordeeld in overeenstemming met de internationale standaard ISAE 3400 "Onderzoek van toekomstgerichte financiële informatie", zoals bekendgemaakt door de IAASB.

Wij spreken ons geenszins uit over het geschikt karakter van de uitkering.

Als deel van onze werkzaamheden passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professionele-kritische instelling. Tevens evalueren wij de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte veronderstellingen en van de daarop betrekking hebbende inlichtingen.

De reikwijdte van onze opdracht is aanzienlijk geringer dan die van een opdracht tot het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens die als basis voor de liquiditeitstest werden gebruikt. Om die reden stelt onze opdracht ons niet in staat zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend.

Bijgevolg brengen wij geen oordeel met een redelijke mate van zekerheid tot uitdrukking.

Aangezien de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens en de veronderstellingen waarop deze zijn gebaseerd betrekking hebben op de toekomst en daarom beïnvloed kunnen worden door onvoorziene gebeurtenissen, brengen wij geen oordeel tot uitdrukking over de vraag of de gerapporteerde reële resultaten zullen overeenkomen met die opgenomen in de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens, en de verschillen kunnen van materieel belang zijn.

## **Conclusie**

Op basis van onze werkzaamheden is er niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat:

- ▶ de historische financiële en boekhoudkundige gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld zijn overeenkomstig de door de vennootschap gehanteerde waarderingsregels zoals blijkt uit de laatst goedgekeurde jaarrekening;
- ▶ de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens die vermeld staan in het bijzonder verslag van het bestuursorgaan niet opgesteld zijn overeenkomstig de door het bestuursorgaan aangenomen veronderstellingen, en
- ▶ deze veronderstellingen geen redelijke basis vormen voor de prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens.

**Verslag aan het bestuursorgaan van de besloten vennootschap Melot inzake  
de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens  
opgenomen in het verslag van het bestuursorgaan**

De gebruikte veronderstellingen, die aan de projecties ten grondslag liggen, zullen naar alle waarschijnlijkheid verschillen van de realiteit, aangezien andere verwachte gebeurtenissen zich vaak niet voordoen zoals verwacht, en de variatie kan van materieel belang zijn.

**Beperking van verspreiding van onze conclusie**

Dit verslag werd uitsluitend opgemaakt ingevolge artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen in het kader van de voorgestelde uitkering van een dividend bedrage van 1.100.000 en mag niet voor andere doeleinden worden aangewend. Conform de wetgeving is dit verslag uitsluitend bestemd voor het bestuursorgaan van de Vennootschap en mag het niet verder verdeeld worden zonder onze voorafgaande toestemming.

Brussel, 24 juni 2022

EY Bedrijfsrevisoren BV  
Commissaris  
Vertegenwoordigd door

Joeri Klaykens  
Partner  
\* Handelend in naam van een BV

22JK0486

**MELOT**  
**Besloten vennootschap**  
**Belliardstraat 40 bus 11**  
**1040 BRUSSEL**

**0431.837.466**  
**RPR. 431837466**

**BIJZONDER VERSLAG VAN HET BESTUURSORGaan**  
**IN TOEPASSING VAN ART. 5:143 VAN WV**

Geachte aandeelhouder,

De Buitengewone Algemene Vergadering van 24 juni 2022, heeft beslist over te gaan tot een uitkering van een voorschot op dividend ter hoogte van 1.100.000 EUR.

De tussentijdse toestand per 17 mei 2022 vertoont een netto-actief van 1.196.583,83 EUR. Een dividenduitkering van 1.100.000,00 EUR zal tot gevolg hebben dat het netto actief tot 96.583,83EUR zal herleid worden.

Het bedrag van het netto- actief zal dus nog steeds hoger zijn de onbeschikbare inbreng buiten kapitaal en andere statutaire onbeschikbare reserves, hetzij respectievelijke 18.750,00 EUR en 1.875,00 EUR.

De netto-actiefest voorzien bij artikel 5:142 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen is dus gerespecteerd en kan de Algemene vergadering overgaan tot de dividenduitkering.

Anderzijds moet het bestuurdersorgaan in toepassing van artikel 5:143 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen eveneens tot een liquiditeitstest. De vennootschap moet na de uitkering van het door de algemene vergadering goedgekeurde dividenduitkering in staat zijn haar opeisbare schulden gedurende een periode van minstens 12 maanden te kunnen aflossen.

In bijlage vinden de aandeelhouders de hypothesen en de berekeningen van de toekomstige geldstromen in de vennootschap.

Hieruit blijkt dat de vennootschap haar liquide middelen die momenteel +/- 1.168 500 EUR bedragen tot ongeveer 131.000 EUR herleid zullen worden door de voorziene dividenduitkering van 1.100.000 EUR.

Uit bijgaande voorziene resultatenrekening op 12 maanden, blijkt de vennootschap een positieve cash flow te realiseren.

Het bestuursorgaan is van oordeel dat een dividenduitkering van 1.100.000,00 EUR de vennootschap niet in het gedrang zal brengen en dat de vennootschap in staat zal blijven haar schulden te voldoen naarmate deze opeisbaar worden over een periode van ten minste twaalf maanden te rekenen van de datum van de uitkering.

Het bestuursorgaan geeft hierbij haar akkoord tot het overgaan van de voorziene dividenduitkering van 1.100.000,00 EUR goedgekeurd door de algemene vergadering van 24 juni 2022.

Aedifica NV  
met als vaste vertegenwoordiger Bogaerts Sven,  
Bestuurder