

Model van verslag over de dematerialisatie van effecten

De bestuurders [de manager(s)]*

[Naam van de cliënt]*

[Adres]*

Verslag van feitelijke bevindingen in verband met [object van onderzoek]*

Dit verslag is opgesteld overeenkomstig de voorwaarden van onze opdrachtovereenkomst van [datum]* (de "Overeenkomst") om u bij te staan in verband met, en met het oog op, de naleving van artikel 11 van de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder, met inbegrip van het feit dat de commissaris wordt verzocht te bevestigen dat de voorschriften van dit artikel werden nageleefd.

Wij hebben de onderstaande overeengekomen werkzaamheden ten aanzien van de informatie met betrekking tot de effecten aan toonder, zoals opgenomen in bijgevoegd aanhangsel (het "Aanhangsel"), uitgevoerd. Onze opdracht werd uitgevoerd in overeenstemming met de internationale standaard inzake verwante diensten (*International Standard on Related Services, ISRS*) 4400 "Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie". De werkzaamheden werden uitsluitend uitgevoerd om u bij te staan in de naleving van de voorschriften van artikel 11 van de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder.

Wij hebben met betrekking tot de in de bijlage opgenomen tabel de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

(i) Afstemmen van de door de emittent opgestelde lijst van al zijn effecten aan toonder waarvan de houder zich niet heeft bekendgemaakt op datum van 31 december 2014, op het aandelhoudersregister van de emittent;

(ii) Vaststellen dat de verkoop van de door de rechthebbende(n) nog niet opgeëiste relevante effecten aan toonder voorafgaand werd bekendgemaakt via een bericht en bepalen of dit [deze]* bericht[en]* de informatie bevat[ten]* zoals voorgeschreven door de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder, alsook door het koninklijk besluit van 25 juli 2014 (BS. 8 september 2014) tot uitvoering van artikel 11 van deze wet (in het bijzonder artikel 2);

(iii) Vaststellen dat de verkoop door de emittent plaats vond na het verstrijken van de termijn van ten minste één maand na de bekendmaking van dit bericht en pas werd gestart binnen de drie daaropvolgende maanden;

(iv) Afstemmen van de lijst van alle tussen 1 januari 2015 en 30 november 2015 verkochte effecten aan toonder van de emittent, met inbegrip van de gerelateerde verkoopopbrengst, op de gerelateerde contante ontvangsten, voor (omvang van de steekproef te bepalen) transacties;

(v) Voor de onder (vi) geselecteerde steekproef, controleren of de door de emittent op de verkoopopbrengst ingehouden kosten in overeenstemming zijn met de definitie van artikel 11, § 1, derde lid van de wet van 14 december 2005;

(vi) Voor de onder (vi) geselecteerde steekproef, controleren of de netto-opbrengst van de verkoop werd overgedragen aan de Deposito- en Consignatiekas;

(vii) Vaststellen dat de effecten aan toonder die niet verkocht zijn door de emittent op 30 november 2015 werden overgemaakt aan de Deposito- en Consignatiekas uiterlijk tijdens de maand december 2015;

(viii) Controleren van de mate van wiskundige nauwkeurigheid waarmee de door de emittent opgestelde afstemming – waaruit blijkt dat het aantal effecten aan toonder van de emittent waarvan de houder zich niet heeft bekendgemaakt op datum van 31 december 2014, verminderd met de verkochte effecten overeenkomstig de lijst van alle effecten aan toonder van de emittent die tussen 1 januari 2015 en 30 november 2015 werden verkocht – is afgestemd op het aantal aan de Deposito- en Consignatiekas overgemaakte effecten;

(ix) Vaststellen dat de informatie ter aanvulling van de neerlegging van de onverkochte effecten aan toonder bij de Deposito- en Consignatiekas in overeenstemming is met artikel 8 van het koninklijk besluit van 25 juli 2014 (BS. 8 september 2014) tot uitvoering van artikel 11 van de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder.

*[Beschrijf de gerelateerde feitelijke bevinding met gedetailleerde uitzonderingen, indien van toepassing, of neem de volgende zin op: "Er werd geen uitzondering vastgesteld als gevolg van de uitvoering van deze werkzaamheid/werkzaamheden".]**

Omdat bovenvermelde werkzaamheden noch een controle noch een beoordeling uitmaken in overeenstemming met Internationale Controlestandaarden (*International Standards on Auditing*, ISA's) of Internationale Standaarden inzake Beoordelingsopdrachten (*International Standards on Review Engagements*, ISRE), drukken wij geen enkele mate van zekerheid uit over de informatie opgenomen in het Aanhangsel.

Hadden wij bijkomende werkzaamheden uitgevoerd, dan wel een controle of een beoordeling uitgevoerd van het Aanhangsel in overeenstemming met de Internationale Controlestandaarden of Internationale Standaarden inzake Beoordelingsopdrachten, dan zouden mogelijks andere aangelegenheden onder onze aandacht gekomen zijn waarover aan u verslag zou worden uitgebracht. Dit verslag heeft alleen betrekking op de rekeningen en op de elementen hierboven gespecificeerd, en strekt zich niet uit tot de financiële overzichten van de Vennootschap als geheel.¹

Dit verslag is uitsluitend bestemd voor gebruik door het bestuursorgaan en enkel voor het doel aangegeven in de eerste paragraaf. In dit opzicht geven wij onze toestemming dat ons verslag wordt doorgegeven aan de *Deposito- en Consignatiekas*, uitsluitend om aan te tonen dat de voorschriften van artikel 11 van de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder werden nageleefd, onderkende dat wij niet verantwoordelijk of aansprakelijk gesteld worden voor schade aan de *Deposito- en Consignatiekas* of enige andere derde partij aan wie ons verslag kan worden doorgegeven of die het in hun bezit kunnen krijgen.

[Plaats]*, [datum]*

Bedrijfsrevisoren/Reviseurs d'Entreprises
Vertegenwoordigd door

[Naam van de vertegenwoordiger]*

Vennoot [Bestuurder]*

Bijlage: 1 (Tabel)

[]* = Vul in of schrap, al naargelang het geval

¹ Deze zin kan niet worden toegepast in gevallen waarin het object van onderzoek voor de ISRS 4400-opdracht niet wordt gehaald of afgeleid is uit de financiële overzichten van de entiteit.

Bijlage 1: Tabel

- Een volledige lijst van de effecten aan toonder van de emittent die vatbaar zijn voor verkoop tijdens de periode die begint van 1 januari 2015 en eindigt op 30 november 2015: **[voeg lijst toe]***.
- Een volledige lijst van de door de rechthebbende(n) nog niet opgeëiste relevante effecten aan toonder: **[voeg lijst toe]***.
- Een overzicht van en de bijzonderheden opgenomen in alle meegedeelde berichten in verband met de door de rechthebbende(n) nog niet opgeëiste relevante effecten aan toonder: **[voeg overzicht toe]***. Dit overzicht dient alle informatie te bevatten zoals voorgeschreven door de wet van 14 december 2005 betreffende de dematerialisatie van effecten aan toonder, alsook door het koninklijk besluit van 25 juli 2014 (BS. 8 september 2014) tot uitvoering van artikel 11 van deze wet (in het bijzonder artikel 2).
- Een overzicht van alle verkooptransacties (inclusief bijzonderheden zoals specificaties, naam, datum, enz.) die plaatsvinden na het verstrijken van de termijn van één maand na de bekendmaking van dit **[deze]* bericht[en]*** en binnen de drie daaropvolgende maanden: **[voeg overzicht toe]*, met inbegrip van de verkoopopbrengst en de door de emittent ingehouden kosten;**
- Een overzicht van de effecten aan toonder die niet verkocht zijn door de emittent op 30 november 2015, met de vermelding of deze werden overgemaakt aan de Deposito- en Consignatiekas tijdens de maand december 2015: **[voeg overzicht toe]***.
- Een overzicht van de bijkomende informatie ter aanvulling van de neerlegging van de onverkochte effecten aan toonder bij de Deposito- en Consignatiekas, zoals voorgeschreven door artikel 8 van het koninklijk besluit van 25 juli 2014 (BS. 8 september 2014) tot uitvoering van artikel 11 van deze wet: **[voeg overzicht toe]***.