

CERTIFICERINGSVERSLAG

Tot besluit van onze werkzaamheden wensen wij aan de leden van de ondernemingsraad volgende verklaringen voor te leggen :

1. Wij hebben kennis genomen van de aan de ondernemingsraad verstrekte geschreven documenten, waarvan een exemplaar werd gekorttekend ter identificering. Zij bevatten de (jaarlijkse, periodieke of occasionele) economische en financiële informatie op datum van ../../.....

Met betrekking tot de jaarrekening die aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt voorgelegd vraag ik U kennis te nemen van het verslag dat bij deze jaarrekening is gevoegd en waarin onze mening dienaangaande duidelijk is opgenomen.

Wij hebben van de directie van de onderneming alle inlichtingen gekregen die voor de controle vereist zijn, niet alleen deze afkomstig uit de onderneming zelf maar, waar en wanneer dit nodig en mogelijk was, ook deze afkomstig van personen en instellingen buiten de onderneming.

2. Wij hebben onderzocht of de wettelijk vereiste economische en financiële gegevens volledig werden verstrekt, met name de economische en financiële informatie zoals die onder meer voortspruit uit :

../..

2.

- het K.B. van 27.11.1973 met betrekking tot de economische en financiële informatie van ondernemingen
- de wetgeving met betrekking tot de regionale economische expansie
- de van kracht zijnde reglementering met betrekking tot het matigingsbeleid van de overheid.

Tevens hebben wij vastgesteld dat het niveau waarop de informatie verstrekt wordt, beantwoordt aan de bepalingen van artikel 1 van het K.B. van 27.11.1973 en dat de vereiste informatie werd gegeven voor :

- de technische bedrijfseenheid
- de juridische entiteit
- de economische en financiële entiteit
- ieder onderdeel, voor zover er over dit laatste een beslissing werd genomen door de ondernemingsraad.

Wij hebben vastgesteld dat de economische en financiële voorlichting inlichtingen bevat die normaal toelaten het verband te leggen tussen de gegevens van economische aard en die van financiële aard, en de informatie bevat betreffende de weerslag van deze gegevens op het beleid van de onderneming inzake organisatie, werkgelegenheid en personeel.

Tevens wordt in de voorlichting het verband gelegd tussen de onderneming enerzijds en de economische en financiële groep waarvan zij deel uitmaakt en de sector en de gewestelijke, nationale en internationale economie anderzijds.

In bijlage vindt U de lijst van al de elementen van informatie waarvoor evenwel een voorbehoud moet gemaakt worden betreffende de hierboven beschreven volledigheid.

./..

3.

3. Wij hebben deze documenten nauwgezet onderzocht en de nodige controles uitgevoerd, die vereist zijn overeenkomstig de gebruikelijke professionele controlenormen ten einde deze documenten te kunnen certificeren.

Wij hebben vastgesteld dat deze documenten een klaar en getrouw beeld geven van de financiële en economische toestand van de onderneming en overeenstemmen met de werkelijkheid.

In bijlage vindt U de lijst van de elementen van informatie waarvoor evenwel een voorbehoud moet gemaakt worden betreffende de hierboven beschreven vereisten inzake klaarheid, getrouwheid en overeenstemming met de werkelijkheid.

4. Inzake de financiële en economische informatie dient volgend algemeen voorbehoud te worden gemaakt, dat zijn oorsprong niet vindt in de onderneming, maar wel in de aard van de vereiste informatie.

A. De volgende gegevens konden door ons om de onderstaande redenen niet of onvolledig gecontroleerd worden :

- a. Omdat zij gesteund zijn op informatie zonder dat het voor ons technisch en materieel mogelijk is nate gaan of deze informatie correct is :

-
-
-

- b. Omdat zij niet in de onderneming beschikbaar zijn :

-
-
-

- c. Omdat het tijdstip waarop de informatie ter beschikking werd gesteld onvoldoende tijd voor controle liet :

-
-
-

./..

4.

Voorts hebben wij geen belangrijke vergissingen vastgesteld of tegenstrijdigheden tussen de verstrekte informatie en de gegevens waarvan we kennis kregen n.a.v. de door ons verrichte controlewerkzaamheden.

- B. Voor bepaalde elementen van de economische en financiële informatie is de directie van oordeel dat deze niet moeten worden gegeven, onder meer omdat ze niet belangrijk zijn, omdat ze geen fundamentele en duurzame gevolgen hebben voor de toestand van de onderneming, omdat ze niet nodig zijn om een inzicht te verwerven, ...

Alhoewel geen algemene geldende en aanvaarde beoordelingscriteria bestaan om deze kwalitatieve aspecten te beoordelen, kunnen we op grond van een aantal objectieve elementen niet akkoord gaan met de beoordeling van de directie.

De elementen waarover een meningsverschil bestaat zijn :

-
-
-

- C. Desgewenst zal een meer gedetailleerde mondelinge verklaring over de onder dit punt opgesomde elementen worden gegeven in de ondernemingsraad.

5. Tot slot dient te worden aangemerkt dat met betrekking tot de toekomstverwachtingen wij ons vanzelfsprekend niet kunnen borg stellen voor de realisatie ervan, en ook niet voor de veronderstellingen waarop zij steunen.

./..

5.

Wij kunnen evenwel bevestigen dat zij op beredeneerde wijze opgesteld werden en geen kennelijke tegenstrijdigheden vertonen met door ons gekende informatie en algemeen aanvaarde ontwikkelingen.