

In de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bekend te maken kopie
na neerlegging ter griffie van de akte

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad



14079102

GRIFFIE RECHTBANK VAN
KOOPHANDEL GENT

01 APR. 2014

AFDELING DENDERMONDE
Griffie

Ondernemingsnr : 0420.856.274

Benaming (voluit) : **GRUPO**

(verkort) :

Rechtsvorm : naamloze vennootschap

Zetel : Gentse Steenweg 117
9160 Lokeren

Onderwerp akte : Statutenwijziging

Er blijkt uit een proces-verbaal opgemaakt en gesloten door geassocieerd notaris Annelies Wylleman, zaakvoerder van de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "WYLLEMAN – VAN DE KEERE GEASSOCIEERDE NOTARISSEN" met zetel te Evergem-Sleidinge, Sleidinge-dorp 102, op 24 maart 2014, dat is bijeengekomen de buitengewone algemene vergadering van de naamloze vennootschap "GRUPO" en dat volgende beslissingen werden genomen met éénparigheid van stemmen:

EERSTE BESLUIT: kapitaalverhoging door inbreng in natura

A. VERSLAGEN

Voorafgaand aan de beslissing tot kapitaalverhoging verleent de vergadering met éénparigheid van stemmen ontslag van voorlezing van het verslag van de raad van bestuur betreffende de kapitaalverhoging en van het verslag opgemaakt op 18 maart 2014 door de burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "J. Vande Moortel & C° Bedrijfsrevisoren", kantoorhoudende te 9700 Oudenaarde, Stationsstraat 27, vertegenwoordigd door Bert De Clercq, bedrijfsrevisor, bevattende een beschrijving van de inbreng in natura, de toegepaste waarderingsmethoden en de als tegenprestatie verstrekte vergoeding, overeenkomstig artikel 602, §1 van het Wetboek van Vennootschappen. Voornoemde aandeelhouders erkennen een exemplaar van deze verslagen ontvangen te hebben en er kennis van te hebben genomen.

Het verslag van de raad van bestuur en het verslag van de bedrijfsrevisor zal samen met de uitgifte van deze akte worden neergelegd op de griffie van de rechtbank van koophandel.

Uit het verslag van de bedrijfsrevisor blijkt dat de inbreng in natura een werkelijk en volwaardig activabezit vertegenwoordigt en dat zijn beschrijving aan de vereisten van de rechtzinnigheid en volledigheid beantwoordt. Om te voldoen aan de voorschriften van artikel 602, §1 van het Wetboek van Vennootschappen wordt hier akte van genomen dat dit verslag in volgende termen besluit:

"3. Besluit

Ondergetekende, BVBA J. Vande Moortel & C° Bedrijfsrevisoren, vertegenwoordigd door de heer Bert De Clercq, Bedrijfsrevisor, kantoorhoudende te 9700 Oudenaarde, Stationsstraat 27, werd aangesteld overeenkomstig artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen, om verslag uit te brengen over een kapitaalverhoging door middel van een niet-geldelijke inbreng in de NV GRUPO.

De bijzondere algemene vergadering dd. 31 december 2013 heeft voorafgaandelijk aan de kapitaalverhoging, besloten tot toekenning van een bruto-dividend ten belope van 700.000,00 euro in toepassing van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde procedure.

Deze bijzondere algemene vergadering heeft besloten om het dividendbedrag, na aftrek van de in artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen bedoelde roerende voorheffing van 10%, op te nemen als schuldvordering op naam van iedere aandeelhouder. Het netto-dividend bedraagt 630.000,00 euro.

Ik ben van oordeel dat de beschrijving en de toegepaste schattingswijzen van de inbreng zoals zij voorkomen in de identificatie van de verrichting, overeenstemmen met de bedrijfseconomische aanvaardbare grondslagen.

Bij het beëindigen van onze controlewerkzaamheden, zijn wij van oordeel dat:

1. De verrichting werd nagezien overeenkomstig de controle-normen van het Instituut der Bedrijfsrevisoren inzake inbreng in natura.
2. Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor de beschrijving en de waardering van de ingebrachte bestanddelen en voor het bepalen van de vergoeding van de inbreng in natura; in casu voor de bepaling

Op de laatste blz. van Luik B vermelden : Recto : Naam en hoedanigheid van de instrumenterende notaris, hetzij van de perso(o)n(en) bevoegd de rechtspersoon ten aanzien van derden te vertegenwoordigen

Verso : Naam en handtekening

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 11/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

van het aantal door de vennootschap uit te geven aandelen ter vergoeding van de inbreng in natura, alsook voor de naleving van de fiscale regels met betrekking tot de procedure voor uitkering van reserves met inhouding van een roerende voorheffing van 10%.

3. De beschrijving van de inbreng in natura, voldoet aan de normale vereisten van nauwkeurigheid en duidelijkheid;
4. De voor de inbreng in natura door het bestuursorgaan weerhouden methode van waardering in de gegeven omstandigheden bedrijfseconomisch verantwoord is en dat de waardebepaling waartoe deze methode van waardering leidt ten minste overeenkomt met het aantal en de waarde van de tegen de inbreng uit te geven aandelen, zodat de inbreng in natura niet overgewaardeerd is;
5. De oude aandelen worden gewaardeerd aan hun gecorrigeerde intrinsieke waarde ((boekhoudkundig eigen vermogen na dividenduitkering + meerwaarden) / aantal oude aandelen). Deze waardering mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.
6. Indien alle vennoten besluiten om de ontvangen netto dividenduitkering in het kapitaal te incorporeren, zal als vergoeding voor deze inbreng 734 nieuwe aandelen van de vennootschap GRUPO NV, zonder nominale waarde, gelijk aan de bestaande aandelen voor een totale waarde van 630.000,00 euro worden uitgegeven.
7. Door de inbreng in natura zal het kapitaal worden verhoogd met 630.000,00 euro teneinde het te brengen van 61.500,00 euro op 691.500,00 euro;
8. De wederzijdse rechten der betrokken partijen geëerbiedigd en hun verplichtingen volledig vastgelegd zijn.

Huidig rapport wordt afgeleverd onder de uitdrukkelijke opschortende voorwaarde dat alle vennoten van de vennootschap hun reeds uitgedrukte intentie daadwerkelijk uitvoeren. Indien echter na de beslissing van dividenduitkering een of meerdere vennoten niet wensen deel te nemen aan de voorziene kapitaalverhoging zal het kapitaal slechts worden verhoogd ten bedrage van het netto dividendbedrag ontvangen door de vennoten welke wel wensen in te tekenen op de kapitaalverhoging.

Dit verslag werd opgesteld overeenkomstig de bepalingen van artikel 537 van het Wetboek van Inkomstenbelastingen en van artikel 602 van het Wetboek van Vennootschappen teneinde aan de buitengewone algemene vergadering de nodige informatie te verstrekken met betrekking tot de inbreng in natura van de schuldvordering die ontstaat naar aanleiding van de uitkering van een tussentijds dividend. Dit verslag mag dan ook niet voor andere doeleinden gebruikt worden.

Wij willen er tenslotte aan herinneren dat onze opdracht er niet in bestaat een uitspraak te doen betreffende de rechtmatigheid en billijkheid van de verrichting of, met andere woorden, dat ons verslag geen 'fairness opinion' is.

Aldus opgesteld en beëindigd te Oudenaarde op 18 maart 2014.

BVBA J. Vande Moortel & C°

Bedrijfsrevisoren

Vertegenwoordigd door

Bert De Clercq,

Bedrijfsrevisor"

B. KAPITAALVERHOOGING, INBRENG, PLAATSING en STORTING

De algemene vergadering beslist met eenparigheid van stemmen, onder de voorwaarden en bepalingen van artikel 537 WIB, tot verhoging van het kapitaal met een bedrag van negentig procent van boven vermeld tussentijds dividend van zevenhonderdduizend euro (€ 700.000,00), hetzij zeshonderd dertigduizend euro (€ 630.000,00), om het van eenenzestigduizend vijfhonderd euro (€ 61.500,00) te brengen op zeshonderd eenennegentigduizend vijfhonderd euro (€ 691.500,00), als volgt:

1° kapitaalverhoging met elfduizend tweehonderd achtentachtig euro tweeënnegentig cent (€ 11.288,92), mits creatie van zevenhonderd vierendertig (734) nieuwe aandelen zonder nominale waarde, die van dezelfde aard zijn en die dezelfde rechten en plichten bieden als de bestaande aandelen, en mits creatie van een globale uitgiftepremie van zeshonderd achttienduizend zevenhonderd en elf euro acht cent (€ 618.711,08);

2° door onmiddellijke incorporatie van de voormelde globale uitgiftepremie voor een bedrag van zeshonderd achttienduizend zevenhonderd en elf euro acht cent (€ 618.711,08) in het kapitaal, zonder uitgifte van nieuwe aandelen.

De algemene vergadering beslist dat de kapitaalverhoging zal worden verwezenlijkt door inbreng in natura door voornoemde mevrouw Nike VAN DEN BROECKE van negentig procent van boven vermelde zekere, vaststaande en opeisbare schuldvordering tot uitkering van boven vermeld tussentijds dividend, die zij heeft ten laste van de vennootschap en welke uitvoerig beschreven staat in het verslag van 18 maart 2014 van de bedrijfsrevisor, hetzij voor een netto bedrag van zeshonderd dertigduizend euro (€ 630.000,00).

De later doorgevoerde kapitaalsverminderingen zullen prioritair worden aangerekend op het kapitaal dat valt onder het regime van artikel 537 WIB.

C. VERGOEDING

De inbreng van boven vermelde schuldvordering wordt vergoed door uitgifte van zevenhonderd vierendertig (734) nieuwe aandelen die van dezelfde aard zijn en die dezelfde rechten en plichten bieden als de bestaande aandelen, toekomende aan voornoemde mevrouw Nike VAN DEN BROECKE.

Voor-
behouden
aan het
Belgisch
Staatsblad

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 11/04/2014 - Annexes du Moniteur belge

De nieuwe aandelen zullen volstort worden ten belope van honderd procent (100%) en zullen in de winstuitkering deelnemen vanaf heden.

TWEDE BESLUIT: vaststelling dat de kapitaalverhoging verwezenlijkt is

De algemene vergadering stelt vast en verzoekt mij, notaris, akte te nemen van het feit dat de voormelde kapitaalsverhoging daadwerkelijk verwezenlijkt werd en dat het kapitaal aldus daadwerkelijk werd gebracht op zeshonderd eenennegentigduizend vijfhonderd euro (€ 691.500,00), vertegenwoordigd door vierduizend zevenhonderd vierendertig (4.734) aandelen zonder vermelding van een nominale waarde.

DERDE BESLUIT: wijziging

Teneinde de statuten in overeenstemming te brengen met de beslissing tot kapitaalsverhoging die voorafgaat, beslist de vergadering artikel 5 van de statuten te vervangen door volgende tekst:

"Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt zeshonderd eenennegentigduizend vijfhonderd euro (€ 691.500,00). Het wordt vertegenwoordigd door vierduizend zevenhonderd vierendertig (4.734) aandelen zonder nominale waarde, die elk een/ vierduizend zevenhonderd vierendertigste van het kapitaal vertegenwoordigen."

VIERDE EN LAATSTE BESLUIT: machtiging raad van bestuur

De raad van bestuur wordt gemachtigd tot uitvoering van de voormelde besluiten. De coördinatie van deze akte is in de statuten begrepen.

Voor beredeneerd uittreksel, afgeleverd voor registratie van de akte;

Annelies Wylleman
Geassocieerd notaris

Tegelijk neergelegd:

- expeditie van de akte;
- verslag van de bedrijfsrevisor;
- verslag van de raad van bestuur;
- coördinatie van de statuten.