

## HUISHOUDELIJK REGLEMENT VAN HET AUDITCOMITÉ VAN ASCENCIO N.V. IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ZAAKVOERDER VAN ASCENCIO C.V.A.

---

### Artikel 1 - Comité

Overeenkomstig het corporate governance-charter wordt er een auditcomité opgericht.

### Artikel 2 - Taken

Het auditcomité helpt de raad van bestuur van Ascencio N.V., onder diens verantwoordelijkheid, toe te zien op de nauwkeurigheid en de juistheid van de maatschappelijke rekeningen van Ascencio C.V.A. en op de kwaliteit van de interne en externe controle en van de informatie die verstrekt wordt aan de aandeelhouders en de markt. Het comité formuleert adviezen en doet aanbevelingen hierover aan de raad van bestuur.

Het comité is in het bijzonder verantwoordelijk voor:

1°) wat de financiële verslaggeving betreft:

- het onderzoeken van de door Ascencio C.V.A. meegedeelde financiële informatie; het onderzoeken van de ontwerpen van de jaar- en halfjaarrekeningen en belangrijke financiële mededelingen vóór de publicatie ervan;
- het informeren bij de effectieve bedrijfsleiders naar de methoden die worden gebruikt om significante en ongebruikelijke transacties te boeken wanneer er meer dan een boekhoudkundige verwerking mogelijk is, waaronder die in het kader van de IFRS-normen;
- het bespreken van belangrijke kwesties inzake financiële verslaggeving met de effectieve bedrijfsleiders en de commissaris;

2°) wat de interne controle betreft:

- het overgaan tot voorafgaand onderzoek van de ontwerpen van de jaar- en halfjaarrekeningen en het geven van advies hierover alvorens ze worden voorgelegd aan de raad van bestuur;
- wanneer het comité het nodig acht, het horen van de commissaris van Ascencio C.V.A. of van de effectieve bedrijfsleiders;
- het onderzoeken van de bij Ascencio N.V. en Ascencio C.V.A. ontwikkelde systemen voor interne controle en risicobeheer om zich ervan te vergewissen dat de belangrijkste risico's (waaronder de risico's verbonden met de naleving van de geldende wetgeving en regels) correct afgebakend zijn, beheerd worden en aan het comité ter kennis worden gesteld; het onderzoeken van de toelichtingen bij de interne controle en het risicobeheer in het jaarverslag; het onderzoeken van de specifieke voorzieningen waarlangs het personeel van de vennootschap in vertrouwen zijn bekommernissen kan meedelen over eventuele onregelmatigheden in de financiële verslaggeving of over andere onderwerpen;
- het evalueren van de noodzaak een interne auditfunctie te creëren;

3°) wat de externe controle betreft:

- het doen van aanbevelingen aan de raad van bestuur over de benoeming, de verlenging of het ontslag van de commissarissen van Ascencio N.V. en Ascencio C.V.A. en over het bedrag van de honoraria die moeten worden vastgesteld voor de uitoefening van hun opdracht;

- het toezien op de onafhankelijkheid van de commissaris;
- het kennisnemen van de aard en de draagwijdte van geleverde diensten die geen auditdiensten zijn; een formeel beleid opstarten dat duidelijk maakt welke soorten diensten, buiten de auditdiensten, uitgesloten zijn, toegelaten zijn na onderzoek door het comité of steeds toegelaten zijn;
- zich laten inlichten over het werkprogramma van de commissaris;
- het overgaan tot het onderzoek naar de doeltreffendheid van het externe controleproces en het onderzoeken in welke mate rekening wordt gehouden met de aanbevelingsbrief van de commissaris;
- het beraadslagen over elke aan de commissaris toegekende taak die buiten zijn wettelijke opdracht valt, overeenkomstig artikel 133 van het Wetboek van Vennootschappen;

4°) wat de kwaliteit van de informatie betreft:

Om zijn opdracht te kunnen vervullen, kan het comité aan de effectieve bedrijfsleiders vragen hem alle informatie te verstrekken en over te gaan tot het verhoren van elke persoon binnen Ascencio N.V. of Ascencio C.V.A.

Het auditcomité kan aan de juridische, boekhoudkundige of andere adviseurs alle advies en bijstand vragen die het nodig acht voor de uitoefening van zijn functies en dit op kosten van de vastgoedbevak.

#### Artikel 3 - Verantwoordelijkheden

Het comité heeft een adviserende en assisterende rol in de raad van bestuur, maar heeft geen enkele beslissingsmacht en vormt geen orgaan.

Het comité oefent zijn taak uit onverminderd de verantwoordelijkheid van de raad van bestuur.

#### Artikel 4 - Samenstelling

Het comité bestaat uit twee leden die door de raad van bestuur onder zijn leden worden aangeduid, met uitsluiting van de effectieve bedrijfsleiders, waarvan minstens één lid onafhankelijk is. Het mandaat van de leden van het comité mag niet langer duren dan hun bestuurdersmandaat. Hun mandaat en hun bestuurdersmandaat kunnen worden verlengd.

#### Artikel 5 - Voorzitter

Het comité stelt zijn voorzitter aan, die niet de voorzitter van de raad van bestuur mag zijn.

De voorzitter van het comité leidt de werkzaamheden en spant zich in opdat zijn leden tot een consensus komen door de punten op de agenda kritisch en constructief te bespreken.

Hij neemt de nodige maatregelen om binnen het comité een vertrouwensklimaat te scheppen door bij te dragen tot open besprekingen en de constructieve uitdrukking van verschillen in standpunten.

#### Artikel 6 - Vergaderingen

Het comité komt samen vóór elke vergadering van de raad van bestuur die een uitspraak moet doen over een onderwerp als beoogd in artikel 2 en, telkens het nodig is, op verzoek van één van de leden. Het comité komt minstens vier maal per jaar samen. Het beslist of en wanneer de effectieve bedrijfsleiders, de commissaris of nog andere personen aan die vergaderingen deelnemen.

Het comité ontmoet minstens twee maal per jaar de commissaris.

#### Artikel 7 - Quorum en meerderheid

Om geldig te kunnen beraadslagen moeten de twee leden van het comité aanwezig zijn. Een lid van het comité kan zich niet laten vertegenwoordigen. De adviezen en aanbevelingen worden eenparig genomen. De voorzitter van het comité heeft geen doorslaggevende stem.

#### Artikel 8 - Notulen

De notulen vatten de besprekingen samen, verduidelijken de adviezen en aanbevelingen en maken melding van het eventuele voorbehoud van de leden van het comité. Ze worden ondertekend door de twee leden van het comité.

Ze worden opgesteld in twee originele exemplaren: één (te bezorgen aan de effectieve bedrijfsleiders van Ascencio N.V.) voor de archieven van Ascencio N.V. en één (te bezorgen aan de permanente vertegenwoordiger) voor de archieven van Ascencio C.V.A.

Ze worden bewaard in bijzondere registers.

De voorzitter van het comité zorgt ervoor dat de leden van het comité en de leden van de raad van bestuur kopie ontvangen van de notulen.

#### Artikel 9 - Verslag

De voorzitter van het comité of een lid van het comité daartoe aangeduid, brengt aan de raad van bestuur verslag uit over de werkzaamheden van het comité zodat de raad erover kan beraadslagen. Hij stelt dit verslag minstens één keer om de zes maanden voor tegelijkertijd met de goedkeuring van de jaarlijkse en halfjaarlijkse financiële staten.

#### Artikel 10 - Bezoldiging

De bezoldiging van de leden van het auditcomité bedraagt 500 EUR per vergadering.

#### Artikel 11 - Zelfevaluatie

Elk jaar evalueert het comité zijn eigen doeltreffendheid en zijn interactie met de raad van bestuur, onderzoekt het opnieuw zijn huishoudelijk reglement en beveelt het aan de raad van bestuur de nodige aanpassingen aan.

---