

LEMON INVESTMENT N.V.

Courbevoie 13 – 1348 Ottignies-Louvain-la-Neuve – KBO nr. 0800.936.027 – www.lemon-group.eu

INFORMATIENOTA BETREFFENDE HET AANBOD VAN OBLIGATIES

**9,25% OP 2 JAAR VAN 31/08/2026 TOT 31/08/2028 DOOR LEMON INVESTMENT N.V., NIET-
ACHTERGESTELD EN CHIROGRAFAIRE SCHULDVORDERINGEN OP DE EMITTENT
VORMEND**

DIT DOCUMENT WERD OPGESTELD DOOR LEMON INVESTMENT N.V.

10 augustus 2026

BELANGRIJKE WAARSCHUWINGEN:

**DIT DOCUMENT IS GEEN PROSPECTUS EN WERD NIET GECONTROLEERD OF
GOEDGEKEURD DOOR DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN
(FSMA).**

**DE BELEGGER LOOPT HET RISICO OM ZIJN VOLLEDIGE BELEGGING OF EEN DEEL
ERVAN TE VERLIEZEN EN/OF HET VERWACHTE RENDEMENT NIET TE BEHALEN.**

**DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN ZIJN NIET GENOTEERD: DE BELEGGER DREIGT
GROTE MOEILIKHEDEN TE ONDERVINDEN OM ZIJN POSITIE AAN EEN DERDE TE
VERKOPEN INDIEN HIJ DAT ZOU WENSEN.**

De termen die met een hoofdletter beginnen, hebben de betekenis die eraan wordt toegekend in de afdeling
"Definities" van de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden van de Obligaties.

1 DEEL I – VOORNAAMSTE RISICO'S EIGEN AAN DE EMITTENT EN AAN DE AANGEBODEN BELEGGINGSINSTRUMENTEN, SPECIFIEK VOOR HET BETROKKEN AANBOD

De belegging in de door de Emittent aangeboden obligaties houdt risico's in. De belegger kan zijn volledige belegging of een deel ervan verliezen. De hierna beschreven risico's zijn deze die de Emittent op datum van deze Informatienota als de meest significante beschouwt. Andere risico's, die momenteel onbekend zijn of als niet-significant worden beschouwd, zouden eveneens een ongunstige impact kunnen hebben.

1.1 RISICO'S VERBONDEN AAN DE EMITTENT

1.1.1 Risico verbonden aan de holdingstructuur

De Emittent is een holdingvennootschap waarvan de inkomsten hoofdzakelijk voortvloeien uit de activiteiten van haar dochtervennootschappen. Haar vermogen om haar verplichtingen tegenover de beleggers na te komen, hangt af van de financiële stromen die door deze dochtervennootschappen worden gegenereerd.

1.1.2 Risico van structurele achterstelling

De Obligatiehouders zijn chirografaire schuldeisers van de holding. De banken die de SPV's financieren, beschikken doorgaans over zakelijke zekerheden van eerste rang op de onderliggende vastgoedactiva. In geval van moeilijkheden op het niveau van een SPV worden deze gewaarborgde schuldeisers bij voorrang voldaan op de activa van het project. De bescherming van de Obligatiehouders berust bijgevolg hoofdzakelijk op de globale soliditeit van de holding.

1.1.3 Risico verbonden aan het ontwikkelingsstadium

De Groep bevindt zich in een actieve ontwikkelingsfase en haar portefeuille is geconcentreerd op een beperkt aantal projecten. De globale prestatie is bijgevolg verbonden aan de goede uitvoering van deze projecten.

1.1.4 Risico verbonden aan het ontbreken van een externe audit

De rekeningen van de Emittent werden niet gecontroleerd door een onafhankelijke commissaris, aangezien de Emittent wettelijk vrijgesteld is van deze verplichting. De belegger wordt uitgenodigd hiermee rekening te houden bij zijn beoordeling van de meegedeelde financiële informatie.

1.1.5 Risico van de vastgoedmarkt

Een ongunstige evolutie van de vastgoedmarkt, met name een daling van de prijzen, een afname van de vraag of een stijging van de rentevoeten, zou een impact kunnen hebben op de activiteiten van de dochtervennootschappen en, bijgevolg, op de financiële toestand van de Emittent.

1.1.6 Risico verbonden aan verbonden partijen

De Emittent onderhoudt relaties met verbonden partijen in het normale kader van het beheer van de Groep. Deze relaties zijn geregeld overeenkomstig de bepalingen van het WVV en worden beschreven in afdeling 2.6.4.

Het risicoprofiel van de Emittent wordt als verhoogd beschouwd omwille van haar holdingstructuur in ontwikkelingsfase, haar afhankelijkheid van de intragroepsstromen en het ontbreken van gestabiliseerde recurrente inkomsten in dit stadium.

Potentieel effect: dit risico zou het vermogen van de Emittent om de interesten te betalen en/of het kapitaal op de vervaldag terug te betalen, kunnen verminderen.

1.2 RISICO'S VERBONDEN AAN DE OBLIGATIES

De Obligaties vormen chirografaire schulden van de Emittent en genieten geen enkele zekerheid. In geval van insolventie van de Emittent zouden de beleggers hun volledige belegging of een deel ervan mogelijk niet kunnen recupereren.

De Obligaties zijn niet toegelaten tot de verhandeling op een gereguleerde markt of een multilaterale handelsfaciliteit. Bijgevolg zijn zij illiquide en kan het voor een belegger moeilijk, zelfs onmogelijk, zijn om ze vóór hun vervaldag over te dragen.

De terugbetaling van de Obligaties hangt af van de financiële toestand van de Emittent op de vervaldag. Aangezien de interesten gekapitaliseerd worden en uitsluitend op de vervaldag betaalbaar zijn, ontvangt de belegger geen enkele tussentijdse financiële stroom gedurende de looptijd van de lening. In geval van

wanbetaling door de Emittent dreigt de belegger niet alleen het belegde kapitaal maar ook het geheel van de gelopen interesten te verliezen.

Potentieel effect: dit risico zou het vermogen van de Emittent om de interesten te betalen en/of het kapitaal op de vervaldag terug te betalen, kunnen verminderen.

1.3 RISICO'S VERBONDEN AAN HET AANBOD

Dit Aanbod voorziet niet in een minimumdrempel voor inschrijving. De uitgifte zal worden gerealiseerd ongeacht het bedrag van de effectief opgehaalde inschrijvingen. In geval van beperkte inschrijving zou het effectief opgehaalde bedrag aanzienlijk lager kunnen zijn dan het maximumbedrag van 300.000 EUR. De Emittent zou dan over minder belangrijke financiële middelen beschikken om te voorzien in de algemene financieringsbehoeften beschreven in afdeling 3.6 en zou een beroep moeten doen op andere financieringsbronnen.

Potentieel effect: bij gebrek aan een minimumdrempel zou de Emittent een lager bedrag aan Obligaties kunnen uitgeven dan voorzien, zonder dat dit de annulering van het Aanbod tot gevolg heeft.

2 DEEL II – INFORMATIE OVER DE EMITTENT EN DE AANBIEDER VAN DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN

2.1 IDENTITEIT VAN DE EMITTENT

Benaming	Lemon Investment N.V.
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Land van oorsprong	België
Maatschappelijke zetel	Courbevoie 13 – 1348 Ottignies-Louvain-la-Neuve
Ondernemingsnummer (KBO)	BE 0800.936.027
Adres van de website van de Emittent	www.lemon-group.eu

De Emittent treedt tevens op als aanbieder van de beleggingsinstrumenten die het voorwerp uitmaken van dit Aanbod.

De Emittent werd opgericht onder de benaming “Rooftop Capital Investment” bij akte van 18 april 2023, bekendgemaakt in de Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad op 21 april 2023 onder nummer 23336525. De statuten werden meermaals gewijzigd, laatst op 7 februari 2025 naar aanleiding van een kapitaalverhoging en de wijziging van de benaming in “Lemon Investment N.V.”. De Emittent is opgericht voor onbepaalde duur. Het boekjaar vangt aan op 1 januari en eindigt op 31 december.

2.2 VOORNAAMSTE ACTIVITEITEN VAN DE EMITTENT

Lemon Investment N.V. is een vastgoedpromotor en -ontwikkelaar die actief is op de residentiële, hotel-, industriële en logistieke vastgoedmarkten in België, Luxemburg en Spanje. Haar voornaamste activiteiten omvatten:

- (i) de verwerving van gronden en bestaande gebouwen;

- (ii) de ontwikkeling van vastgoedprojecten;
- (iii) de financiering en het gecentraliseerd projectbeheer;
- (iv) de verkoop van de ontwikkelde vastgoedactiva of het behoud ervan op lange termijn met het oog op verhuur.

De Emittent is gestructureerd als een holdingvennootschap die instaat voor het gecentraliseerde strategische en financiële beheer van de Groep. Volgens de voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026 bedraagt het onderschreven kapitaal 9.500.000 EUR en het eigen vermogen 9.072.353,82 EUR. Deze situatie was op de datum van mededeling niet gefinaliseerd, afgesloten of geauditeerd. Zij omvat niet de obligatie-uitgifte voor een totaal nominaal bedrag van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd in het kader van een afzonderlijk openbaar aanbod dat op 13 juli 2026 werd afgesloten. Deze uitgifte wordt daarom afzonderlijk weergegeven in afdeling 2.7.

2.3 STRUCTUUR VAN DE GROEP

2.3.1 Holding en projectvennootschappen (SPV's)

De Emittent, Lemon Investment N.V., is de centrale holdingvennootschap van de Groep. In die hoedanigheid staat zij in voor de financiering van de activiteiten van de Groep – onder meer via obligatie-uitgiften overeenkomstig de wet van 11 juli 2018 – alsook voor de strategische leiding en de coördinatie van alle vastgoedactiviteiten. De holding bepaalt de vastgoedontwikkelingsstrategie, waakt over het financiële evenwicht op geconsolideerd niveau en coördineert de onderliggende projectvennootschappen.

De operationele activiteiten worden uitgeoefend via juridisch afzonderlijke projectvennootschappen (special purpose vehicles of “SPV’s”). Elke SPV wordt opgericht of verworven met het oog op de ontwikkeling en/of het beheer van een specifiek vastgoedproject in het rechtsgebied waar dat project gelegen is. Deze structuur zorgt voor een juridische en financiële scheiding tussen de projecten en beperkt de verspreiding van risico’s tussen de projecten onderling en naar de holdingvennootschap. Op de datum van deze Informatienota controleert de Emittent acht (8) dochtervennootschappen in België, die alle rechtstreeks of onrechtstreeks volledig of meerderheidsgewijs worden aangehouden.

2.3.2 Dubbele SPV-structuur per project

Voor elk ontwikkelingsproject past de Groep systematisch een dubbele structuur toe, bestaande uit twee complementaire en functioneel afzonderlijke vennootschappen:

- (i) een patrimoniumvennootschap, belast met de verwerving, het aanhouden en de eigendomsoverdracht van de gronden en gebouwen die verband houden met het project en die optreedt als juridische eigenaar van het vastgoed;
- (ii) een operationele vennootschap (btw-plichtig), belast met de daadwerkelijke ontwikkeling van het project, de coördinatie van de werken, het projectbeheer en de commercialisering.

De structurering van de projecten in juridisch afzonderlijke vennootschappen heeft tot doel de risico’s per verrichting af te bakenen en het risico op besmetting naar andere projecten of naar de holdingvennootschap te beperken. Zij neemt evenwel de risico’s die voortvloeien uit de financiële, contractuele of economische relaties tussen de verschillende entiteiten van de Groep niet volledig weg.

De huidige structuur van de Groep wordt in deze afdeling op beknopte wijze beschreven. Lemon Investment N.V. controleert rechtstreeks of onrechtstreeks de projectvennootschappen Neujean 1 B.V., Neujean 2 B.V.,

Rooftop 1 B.V., Rooftop 2 B.V., Les Terrasses de Jemeppe 1 B.V., Les Terrasses de Jemeppe 2 B.V., Atlas Real Estate B.V. (KBO nr. 1035.455.796, opgericht op 12 maart 2026, operationeel) en Coral Real Estate B.V. (KBO nr. 1035.455.895, opgericht op 12 maart 2026), volgens de hierboven beschreven patrimoniale/operationele logica.

Atlas Real Estate B.V. en Coral Real Estate B.V. zijn rechtstreekse dochtervennootschappen van de Emittent, opgericht met het oog op de ontwikkeling van vastgoedprojecten en bestuurd door de heer Filip Suykerbuyk, gedelegeerd bestuurder van de Emittent. Atlas Real Estate B.V. is operationeel op de datum van deze Informatienota. Coral Real Estate B.V. heeft op die datum nog geen significante activiteit aangevat.

2.3.3 Internationale structurering

Voor projecten buiten België past de Groep dezelfde logica toe: de Belgische holdingvennootschap is de strategische en financiële moederentiteit, terwijl de operationele activiteiten worden uitgeoefend via SPV's die zijn opgericht overeenkomstig het recht van het land waar het project gelegen is. Deze aanpak maakt het mogelijk om de lokale fiscale, juridische en regelgevende vereisten na te leven en tegelijk de financiële discipline en strategische leiding op het niveau van de Belgische holding te behouden.

2.3.4 Intragroepsfinanciering en rotatie van kapitaal

De Emittent stelt kapitaal ter beschikking van haar dochtervennootschappen via een combinatie van kapitaalbrengen en intragroepsleningen. In de beginfase van een project kan de holding tijdelijk optreden als financier via voorschotten, aanbetalingen of overbruggingsfinanciering. Deze intragroepsfinancieringen hebben doorgaans een looptijd van drie (3) tot zes (6) maanden.

Zodra de definitieve financiering van het project is opgezet, kan deze, afhankelijk van de specifieke kenmerken van het project, bestaan uit bankfinanciering op het niveau van de SPV, een inbreng of financiering door de holding en, in voorkomend geval, een co-investering door partners die voor het betrokken project zijn geïdentificeerd. De intragroepsvoorschotten zijn bestemd om aan de Emittent te worden terugbetaald naarmate deze financiering wordt opgezet en liquiditeiten beschikbaar worden op het niveau van de SPV. De aldus gerecupereerde middelen kunnen vervolgens opnieuw aan andere projecten worden toegewezen.

2.3.5 Positie van de Obligatiehouders

De Obligatiehouders verstrekken een lening aan de Emittent op het niveau van de holdingvennootschap. De Obligaties zijn niet achtergesteld ten opzichte van de overige niet-gewaarborgde schulden van de Emittent en hebben onderling gelijke rang (*pari passu*). De Emittent heeft geen rechtstreekse uitstaande bankschulden op het niveau van de holding.

De Obligatiehouders moeten er evenwel rekening mee houden dat kredietinstellingen en andere gewaarborgde schuldeisers van de SPV's kunnen beschikken over zakelijke zekerheden van eerste rang op de onderliggende vastgoedactiva, zoals hypotheek, pandrechten of andere zekerheden. De Obligatiehouders beschikken over geen enkel rechtstreeks verhaalsrecht op de activa van de SPV's. De waarde van de deelnemingen en vorderingen die de Emittent in deze SPV's aanhoudt, hangt bijgevolg af van de restwaarde die op het niveau van elke SPV beschikbaar blijft nadat haar gewaarborgde en bevoorrechte schuldeisers zijn voldaan.

De terugbetaling van de Obligaties hangt bijgevolg af van de financiële draagkracht van de Emittent op het niveau van de holding, die onder meer verband houdt met de waarde van haar deelnemingen, de terugbetaling van haar intragroepsvorderingen en de financiële stromen die vanuit haar dochtervennootschappen naar de holding kunnen terugvloeien.

2.4 VASTGOEDONTWIKKELINGSSTRATEGIE VAN DE GROEP

De vastgoedontwikkelingsstrategie van de Groep berust op sectorale diversificatie (residentieel, hotel-, industrieel en logistiek vastgoed) en geografische diversificatie. De Groep combineert projecten met een korte rotatie die liquiditeiten genereren met het op lange termijn aanhouden van activa die recurrente inkomsten genereren. Deze diversificatie heeft tot doel de risico's verbonden aan één specifiek segment of één specifieke markt te beperken.

2.5 VASTGOEDPORTEFEUILLE

Op de datum van deze Informatienota ontwikkelt en bezit de Groep verschillende vastgoedprojecten in België, onder meer in Luik, Waver en Seraing. Deze projecten bestrijken verschillende segmenten (residentieel, hotel-, industrieel en logistiek vastgoed) en bevinden zich in verschillende ontwikkelingsstadia, gaande van de vergunningsfase tot de commercialiseringsfase. De financiële prognoses die aan deze projecten verbonden zijn, zijn ramingen die kunnen evolueren.

2.6 AANDEELHOUDERSCHAP EN GOVERNANCE

2.6.1 Aandeelhouderschap

Op de datum van de Informatienota zijn alle 80.000 aandelen van de Emittent als volgt verdeeld:

Naam	Aantal aandelen	Percentage van het kapitaal
Filip Suykerbuyk	42.500	53,125%
Beautiful Jostine B.V. (Filip Suykerbuyk)	7.500	9,375%
Silver Cloud N.V. (Christophe de Marchant et d'Ansembourg)	14.325	17,906%
Firecross N.V.(Christophe de Marchant et d'Ansembourg)	15.675	19,594%

De voornaamste uiteindelijke begunstigde en controlerende aandeelhouder van de Emittent is de heer Filip Suykerbuyk.

De Emittent verklaart dat, voor zover haar bekend, geen van de hierboven vermelde aandeelhouders het voorwerp heeft uitgemaakt van enige veroordeling zoals bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen.

2.6.2 Raad van bestuur

De Emittent wordt bestuurd door de heer Christophe de Marchant et d'Ansembourg, bestuurder, de heer Filip Suykerbuyk, gedelegeerd bestuurder, de heer Valéry Autin, voorzitter van de raad van bestuur en

onafhankelijk bestuurder, en de heer Jean-Jacques Cloquet, onafhankelijk bestuurder. Het mandaat van de onafhankelijke bestuurders wordt bezoldigd. De Emittent bevestigt dat tijdens het laatste boekjaar geen andere bedragen aan haar bestuurders werden betaald als pensioen, rustpensioen of andere voordelen.

De Emittent verklaart dat geen van haar bestuurders het voorwerp heeft uitgemaakt van enige veroordeling zoals bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014.

2.6.3 Personen die leidinggevende functies uitoefenen

Er zijn binnen de Emittent geen personen die leidinggevende functies uitoefenen buiten de leden van het wettelijke bestuursorgaan bedoeld in afdeling 2.6.2.

2.6.4 Verbonden partijen en belangenconflicten

De Emittent onderhoudt in het kader van het beheer van de Groep financiële relaties met bepaalde verbonden partijen, waaronder haar aandeelhouders en dochtervennootschappen. Deze relaties omvatten voorschotten, rekening-courantverhoudingen en intragroepsfinancieringen. Zij worden opgenomen in de boekhouding van de Emittent en moeten worden aangegaan en beheerd met inachtneming van het vennootschapsbelang en de toepasselijke bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Op de datum van deze Informatienota heeft de Emittent een voorschot van 19.000 EUR ontvangen van Beautiful Jostine B.V., een vennootschap die wordt aangehouden door de heer Filip Suykerbuyk, gedelegeerd bestuurder en meerderheidsaandeelhouder van de Emittent. Dit voorschot, dat als financiële schuld op meer dan één jaar is geboekt, werd verstrekt tegen marktvoorwaarden en in het kader van het normale beheer van de activiteiten van de Groep.

Daarnaast heeft de heer Filip Suykerbuyk, gedelegeerd bestuurder en meerderheidsaandeelhouder, ingeschreven op een kapitaalverhoging van 300.000 EUR ten gunste van de Emittent. Een bedrag van 125.000 EUR blijft op deze inschrijving opvraagbaar overeenkomstig de statuten van de Emittent.

2.7 FINANCIËLE INFORMATIE

2.7.1 Kerngegevens per 14 juli 2026

	EUR
Maatschappelijk kapitaal	9.500.000
Eigen vermogen	9.072.354
Rechtstreekse bankschulden op holdingniveau	Geen

De bovenstaande gegevens zijn afkomstig uit de voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026. Zij omvatten niet de obligatie-uitgifte van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd. De officiële jaarrekening over de boekjaren 2023-2024, zoals neergelegd bij de NBB, is opgenomen als Bijlage 1.

Na 14 juli 2026 waren de voornaamste gebeurtenissen met een impact op de financiële toestand van de Emittent de uitgifte, op 20 juli 2026, van 330.000 EUR aan obligaties in het kader van een afzonderlijk openbaar aanbod dat inmiddels definitief is afgesloten, alsook de totstandkoming van een bankfinanciering

van 1.184.000 EUR en een achtergestelde schuld van 300.000 EUR op het niveau van de SPV Atlas Real Estate B.V.

2.7.2 Overzicht van het eigen vermogen en de schuldenlast

De onderstaande tabel geeft, op niet-geconsolideerde basis, het eigen vermogen en de schuldenlast van Lemon Investment N.V. op holdingniveau weer, zoals deze blijken uit de voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026.

	EUR
EIGEN VERMOGEN	9.072.354
Onderschreven kapitaal	9.500.000
<i>waarvan: opgevraagd en volstort kapitaal</i>	<i>9.375.000</i>
<i>waarvan: onderschreven niet-opgevraagd kapitaal</i>	<i>-125.000</i>
Overgedragen winst en voorlopig resultaat van het boekjaar	-302.646
SCHULDEN OP MEER DAN ÉÉN JAAR	1.163.092
<i>Financiële obligatieschulden (niet door borgtocht gedekt, niet gewaarborgd)</i>	
Obligatie-uitgifte september 2025	370.000
Obligatie-uitgifte november 2025	500.000
Obligatie-uitgifte januari 2026	250.000
Voorschot verbonden partij – Beautiful Jostine B.V. (F. Suykerbuyk)	19.000
Opgelopen interesten op voorschotten	24.092
SCHULDEN OP TEN HOOGSTE ÉÉN JAAR	1.301.171
Nexus-lening – niet-bancaire lening (vervalt binnen het jaar)	168.254
Handelsschulden (leveranciers)	66.141
Fiscale, loon- en sociale schulden	1.802
Overige schulden – rekening-courant dochter-vennootschappen (Neujean 2, Terrasses de Jemeppe 1)	1.064.974
GEWAARBORGDE SCHULDEN	Geen
DOOR DERDEN GEWAARBORGDE SCHULDEN	Geen
RECHTSTREEKSE EXTERNE BANKSCHULDEN OP HOLDINGNIVEAU	Geen

INDIRECTE EN VOORWAARDELIJKE SCHULDEN	Geen bekend op heden
TOTALE SCHULDEN	2.464.263

De Nexus-lening is een lening verstrekt door een niet-bancaire private kredietgever. Zij vormt geen bankschuld in de zin van de verbintenis inzake de netto financiële schuldgraad bedoeld in afdeling 2.7.3 en artikel 5.2 van de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden. Deze lening vervalt tijdens het lopende boekjaar en wordt daarom opgenomen onder de schulden op ten hoogste één jaar.

De obligatie-uitgifte van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd, is niet opgenomen in de voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026. Om de schuldenlast van de Emittent op de datum van deze Informatienota weer te geven, bevat de onderstaande tabel dezelfde gegevens, uitsluitend aangepast om rekening te houden met deze uitgifte aan de passiefzijde.

	EUR
OBLIGATIESCHULDEN OPGENOMEN IN HET BOEKHOUDKUNDIG UITTREKSEL	1.120.000,00
Obligatie-uitgifte van 20 juli 2026 (niet opgenomen in het boekhoudkundig uittreksel)	330.000,00
OBLIGATIESCHULDEN NA VERWERKING VAN DEZE UITGIFTE	1.450.000,00
TOTALE SCHULDEN OPGENOMEN IN HET BOEKHOUDKUNDIG UITTREKSEL	2.464.262,70
Obligatie-uitgifte van 20 juli 2026 (niet opgenomen in het boekhoudkundig uittreksel)	330.000,00
TOTALE SCHULDEN NA VERWERKING VAN DEZE UITGIFTE	2.794.262,70

Deze aangepaste gegevens vormen geen volledige pro-formaboekhoudkundige situatie en houden geen rekening met de latere aanwending van de opgehaalde middelen.

2.7.3 Verbintenis inzake de netto financiële schuldgraad

De Emittent heeft zich contractueel, in artikel 5.2 van de afzonderlijk aan de beleggers ter beschikking gestelde Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden van de Obligaties, ertoe verbonden erop toe te zien dat de verhouding tussen (a) haar netto financiële schuldenlast op het niveau van de holdingvennootschap – zijnde het geheel van de obligatie- en bankschulden die rechtstreeks door de Emittent zijn aangegaan, verminderd met haar beschikbare liquide middelen – en (b) de reële marktwaarde van al haar geconsolideerde activa, niet meer bedraagt dan 65%, op basis van de meest recente beschikbare financiële informatie die een redelijke berekening daarvan mogelijk maakt.

Deze verbintenis heeft uitsluitend betrekking op de rechtstreekse financiële schuldenlast van de Emittent op het niveau van de holdingvennootschap. Bank-, obligatie- of andere financiële schulden die rechtstreeks

door de dochtervennootschappen en projectvennootschappen zijn aangegaan, worden niet opgenomen in de teller van deze ratio.

Op de datum van deze Informatienota vertegenwoordigen de op holdingniveau uitstaande obligaties een totaal nominaal bedrag van 1.450.000 EUR. Dit bedrag bestaat uit drie eerdere obligatie-uitgiften – 370.000 EUR (september 2025), 500.000 EUR (november 2025) en 250.000 EUR (januari 2026), voor een totaalbedrag van 1.120.000 EUR – vermeerderd met een obligatie-uitgifte van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd in het kader van een afzonderlijk openbaar aanbod dat inmiddels definitief is afgesloten. De huidige uitgifte, voor een maximumbedrag van 300.000 EUR, zou het totale nominale bedrag van de op holdingniveau uitstaande obligaties op 1.750.000 EUR brengen.

2.7.4 Werkkapitaal en financiële toestand

Het momenteel beschikbare netto werkkapitaal van de Emittent is op zichzelf niet bestemd om haar volledige behoeften gedurende de komende twaalf maanden te dekken. De Emittent is voornemens haar financieringsbehoeften in het kader van het normale beheer van haar activiteiten te dekken, onder meer door middel van de opbrengst van dit Aanbod, de financiële stromen uit haar activiteiten en haar dochtervennootschappen, alsook, in voorkomend geval, aanvullende financieringen.

De voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026 omvat niet de obligatie-uitgifte van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd, noch de bankfinanciering van 1.184.000 EUR die op het niveau van de SPV Atlas Real Estate B.V. werd opgezet.

2.7.5 Controle van de rekeningen

De jaarrekening over het boekjaar 2023-2024, zoals neergelegd bij de Nationale Bank van België, is overeenkomstig de vereisten van het koninklijk besluit van 23 september 2018 opgenomen als Bijlage 1.

Op de datum van deze Informatienota is de jaarrekening met betrekking tot het op 31 december 2025 afgesloten boekjaar nog niet goedgekeurd en neergelegd bij de Nationale Bank van België. Zij vormt bijgevolg nog geen gepubliceerde jaarrekening en wordt niet bij deze Informatienota gevoegd. Een voorlopige interne boekhoudkundige situatie meegedeeld op 14 juli 2026 wordt evenwel weergegeven in afdeling 2.7. De Emittent heeft geen commissaris benoemd, aangezien zij overeenkomstig artikel 1:24 WVV van deze verplichting is vrijgesteld.

De jaarrekening met betrekking tot het boekjaar 2023-2024 die als Bijlage 1 is opgenomen, werd niet geauditeerd door een commissaris en heeft geen onafhankelijke controle ondergaan.

3 DEEL III – INFORMATIE OVER HET AANBOD VAN DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN

3.1 VOORNAAMSTE KENMERKEN VAN HET AANBOD

Maximumbedrag waarvoor het Aanbod wordt gedaan	300.000 EUR
Minimumbedrag van de inschrijving per Belegger	10.000 EUR
Nominale waarde van de Obligaties	10.000 EUR

Totale prijs van de Obligaties	Gelijk aan de nominale waarde – er worden geen kosten aangerekend aan de Obligatiehouders
Openingsdatum van het Aanbod	10/08/2026
Sluitingsdatum van het Aanbod	27/08/2026
Voorziene Uitgiftedatum van de Obligaties	31/08/2026
Uiterste betalingsdatum	31/08/2026
Datum van inschrijving op naam van de Obligaties in het Register van de Obligatiehouders , uitsluitend voor administratieve doeleinden en zonder invloed op de Uitgiftedatum, de Vervaldatum of de terugbetalingsdatum	01/09/2026
Vervaldatum	31/08/2028
Terugbetalingsdatum	31/08/2028
Kosten ten laste van de Obligatiehouders	Geen

Deze Informatienota wordt op 10 augustus 2026 ter beschikking gesteld van het publiek. De inschrijvingsperiode vangt aan op 10 augustus 2026 en eindigt op 27 augustus 2026. Elke inschrijving wordt bevestigd door middel van het definitieve inschrijvingsformulier dat is opgesteld op basis van deze Informatienota en de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden.

3.2 INSCHRIJVINGSPERIODE

De inschrijvingsperiode loopt van 10/08/2026 tot en met 27/08/2026. De Emittent behoudt zich het recht voor de inschrijvingsperiode vervroegd af te sluiten.

3.3 INSCHRIJVINGSMODALITEITEN

Beleggers kunnen tijdens de inschrijvingsperiode op de Obligaties inschrijven door een naar behoren ingevuld en ondertekend inschrijvingsformulier in te dienen. De Emittent behoudt zich het recht voor een inschrijving geheel of gedeeltelijk te weigeren.

3.4 BETALINGS- EN UITGIFTEMODALITEITEN

De betaling gebeurt door overschrijving op de bankrekening van de Emittent die op het inschrijvingsformulier is vermeld. De Obligaties worden op de vermelde Uitgiftedatum uitgegeven, onder voorbehoud van ontvangst van de gelden. De Obligaties zijn op naam en worden ingeschreven in het obligatieregister van de Emittent.

3.5 MINIMUMBEDRAG VAN DE INSCHRIJVING

Dit Aanbod is niet onderworpen aan enig minimuminschrijvingsbedrag op het niveau van het Aanbod. De Emittent zal de Obligaties uitgeven die overeenstemmen met de daadwerkelijk ontvangen inschrijvingen, ongeacht het totale bedrag daarvan.

3.6 LEVERING VAN DE OBLIGATIES

De Obligaties worden ingeschreven in het obligatieregister van de Emittent. Aan elke belegger wordt een bevestiging van inschrijving bezorgd.

3.7 KOSTEN VAN DE OBLIGATIES

Aan de beleggers worden in het kader van de inschrijving op de Obligaties geen kosten aangerekend.

3.8 REDENEN VOOR HET AANBOD EN AANWENDING VAN DE MIDDELEN

De in het kader van dit Aanbod opgehaalde middelen zullen worden aangewend voor de algemene financieringsbehoeften van de Emittent, waaronder de financiering van het werkkapitaal, het verstrekken van intragroepsvoorschotten aan haar dochtervennootschappen en het beheer van de liquiditeiten.

Het Aanbod is niet uitsluitend bestemd voor de financiering van één bepaald vastgoedproject. De opgehaalde bedragen zullen worden aangewend in het kader van de algemene ontwikkelingsstrategie van de Groep, ter aanvulling van het eigen vermogen van de Emittent, de bankfinancieringen die op het niveau van de SPV's worden opgezet en, in voorkomend geval, de inbrengen of co-investeringen van projectpartners.

Het maximumbedrag van het Aanbod, zijnde 300.000 EUR, wordt toereikend geacht voor de hierboven bedoelde algemene financieringsbehoeften, onverminderd de mogelijkheid voor de Emittent of haar dochtervennootschappen om voor specifieke projecten een beroep te doen op andere financieringsbronnen.

4 DEEL IV – INFORMATIE OVER DE AANGEBODEN BELEGGINGSINSTRUMENTEN

4.1 TYPE EN CATEGORIE VAN DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN

De aangeboden beleggingsinstrumenten zijn obligaties op naam uitgegeven door de Emittent. De Obligaties zijn schuldinstrumenten die een schuld van de Emittent tegenover de beleggers vertegenwoordigen.

4.2 VALUTA, NOMINALE WAARDE EN BEDRAG VAN DE UITGIFTE

De Obligaties worden uitgegeven in euro. De nominale waarde van elke Obligatie bedraagt 10.000 EUR. Het maximale nominale bedrag van de in het kader van dit Aanbod aangeboden Obligaties bedraagt 300.000 EUR. Dit Aanbod is niet onderworpen aan enig minimuminschrijvingsbedrag.

4.3 LOOPTIJD EN TERUGBETALINGSMODALITEITEN

De Obligaties hebben een looptijd van 24 maanden vanaf hun Uitgiftedatum. De terugbetaling gebeurt tegen 100% van de nominale waarde, vermeerderd met de gekapitaliseerde interesten overeenkomstig deze Voorwaarden. De Emittent beschikt niet over enig recht om op eigen verzoek tot vervroegde terugbetaling over te gaan. Enkel de Obligatiehouders kunnen vervroegde terugbetaling vragen in de gevallen van wanprestatie voorzien in de Modaliteiten en Voorwaarden van de Uitgifte.

4.4 RANG VAN DE OBLIGATIES

De Obligaties vormen rechtstreekse, niet-achtergestelde en chirografaire schulden van de Emittent. Zij hebben dezelfde rang (pari passu) als de overige niet-gewaarborgde schulden van de Emittent, met inbegrip van de eerdere nog uitstaande obligatie-uitgiften.

4.5 OVERDRAAGBAARHEID VAN DE OBLIGATIES

De Obligaties zijn vrij overdraagbaar, onder voorbehoud van de toepasselijke wettelijke bepalingen. De overdracht kan slechts aan de Emittent worden tegengeworpen nadat zij is ingeschreven in het door de Emittent bijgehouden obligatieregister.

4.6 RENTEVOET

De Obligaties dragen een bruto rente van 9,25% per jaar. De interesten worden gedurende de volledige looptijd van de Obligaties gekapitaliseerd en zijn uitsluitend betaalbaar op hun Vervaldatum.

4.7 FISCAAL STELSEL

De interesten die uit hoofde van de Obligaties worden betaald, zijn naar Belgisch recht onderworpen aan de inhouding van roerende voorheffing tegen het tarief dat van kracht is op de datum van betaling ervan, zijnde 30% op de datum van deze Informatienota. De roerende voorheffing wordt door de Emittent aan de bron ingehouden en vormt voor natuurlijke personen die inwoner zijn van België een bevrijdende belasting.

Ter indicatie bedraagt voor een Obligatie met een nominale waarde van 10.000 EUR het bruto op de Vervaldatum betaalbare bedrag 11.935,56 EUR (waarvan 1.935,56 EUR gekapitaliseerde interesten). Na inhouding van de roerende voorheffing van 30% bedraagt het nettobedrag van de interesten 1.354,89 EUR en het totale nettobedrag dat aan de belegger wordt betaald 11.354,89 EUR.

De Emittent beveelt de beleggers aan hun eigen fiscaal adviseur te raadplegen over de fiscale gevolgen die op hun persoonlijke situatie van toepassing zijn.

4.8 DIVIDENDBELEID

Niet van toepassing. De aangeboden instrumenten zijn obligaties en verlenen geen enkel recht op een dividend.

4.9 OPEISBAARHEIDSDATUM VAN DE INTERESTEN EN FINANCIËLE DIENSTVERLENING

De interesten zijn opeisbaar en betaalbaar op de Vervaldatum, zijnde 31 augustus 2028.

De financiële dienstverlening met betrekking tot de Obligaties wordt rechtstreeks verzorgd door de Emittent, Lemon Investment N.V., Courbevoie 13, 1348 Ottignies-Louvain-la-Neuve.

4.10 TOELATING TOT DE HANDEL OP EEN MULTILATERALE HANDELSFACILITEIT (MTF) EN ISIN-CODE

De Obligaties zijn niet toegelaten tot de handel op een multilaterale handelsfaciliteit (MTF). De Obligaties beschikken niet over een ISIN-code.

4.11 WAARBORG

De Obligaties genieten geen enkele waarborg van een derde. Zij vormen rechtstreekse chirographaire schulden van de Emittent, zonder zekerheid of voorrecht.

4.12 GEVALLEN VAN WANPRESTATIE

De volgende gevallen vormen gevallen van wanprestatie die de Obligatiehouders, onder de voorwaarden en binnen de termijnen bepaald in de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden, het recht verlenen om de vervroegde terugbetaling van hun Obligaties te vragen:

- de niet-betaling van de interesten of de hoofdsom op hun vervaldag;
- de opening van een insolventieprocedure tegen de Emittent;
- het niet verstrekken van het halfjaarlijkse activiteitenverslag, indien dit niet wordt verholpen binnen een termijn van dertig (30) dagen na schriftelijke kennisgeving door een Obligatiehouder.

De gevallen van wanprestatie worden gedetailleerd beschreven in de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden van de Obligaties, die samen met deze Informatienota afzonderlijk ter beschikking van de beleggers worden gesteld.

5 DEEL V – ALLE ANDERE BELANGRIJKE INFORMATIE DIE MONDELING OF SCHRIFTELIJK AAN EEN OF MEER POTENTIËLE BELEGERS WERD MEEGEDEELD

Op de datum van deze Informatienota is de Emittent van oordeel dat alle belangrijke informatie met betrekking tot dit Aanbod die mondeling of schriftelijk aan een of meer potentiële beleggers werd megedeeld, is opgenomen in deze Informatienota, in de Modaliteiten en Uitgiftevoorwaarden van de Obligaties die afzonderlijk ter beschikking van de beleggers worden gesteld, en in de bijlagen die overeenkomstig de toepasselijke bepalingen daarbij zijn gevoegd.

Elke inschrijving op het Aanbod zal worden ontvangen of bevestigd op basis van deze definitieve documentatie.

5.1 BELANGENCONFLICTEN

De Emittent onderhoudt relaties met verbonden partijen, met name met haar aandeelhouders en haar dochtervennootschappen, zoals beschreven in afdeling 2.6.4 van deze Informatienota. Deze relaties worden beheerd met inachtneming van het vennootschapsbelang en de belangen van de beleggers.

5.2 TOEPASSELIJK RECHT

Elk geschil met betrekking tot de Obligaties behoort tot de bevoegdheid van de rechtscolleges die zijn aangewezen in de Modaliteiten en Voorwaarden van de Uitgifte, onder voorbehoud van de toepasselijke dwingende rechtsregels.

5.3 UITSTAANDE OBLIGATIE-UITGIFTEN

Op de datum van deze Informatienota bedraagt het totale nominale bedrag van de uitstaande obligaties op het niveau van de Emittent 1.450.000 EUR, overeenstemmend met de uitgften die werden gerealiseerd in september 2025 (370.000 EUR), november 2025 (500.000 EUR), januari 2026 (250.000 EUR) en op 20 juli 2026 (330.000 EUR).

De eerste drie uitgften, die samen een totaalbedrag van 1.120.000 EUR vertegenwoordigen, zijn opgenomen in de voorlopige interne boekhoudkundige situatie die op 14 juli 2026 werd megedeeld. De uitgifte van 330.000 EUR die op 20 juli 2026 werd gerealiseerd, is daarin niet opgenomen.

Dit Aanbod heeft betrekking op een maximaal nominaal bedrag van 300.000 EUR. In geval van volledige inschrijving zou het totale nominale bedrag van de uitstaande obligaties op het niveau van de Emittent 1.750.000 EUR bedragen.

Dit Aanbod blijft onderworpen aan de naleving van de maximale netto financiële schuldgraad van 65% zoals bedoeld in afdeling 2.7.3 en in de Modaliteiten en Voorwaarden van de Uitgifte. De Emittent heeft bovendien geen rechtstreekse bankschulden op het niveau van de holding.

De financieringen die rechtstreeks door de projectvennootschappen (SPV's) zijn aangegaan, met name de obligatie- en bankfinancieringen die op het niveau van Rooftop 1 BV en Atlas Real Estate BV zijn opgezet, vormen eigen schulden van deze vennootschappen en worden niet opgenomen in de hierboven vermelde bedragen.

Bijlage 1 BALANS EN RESULTATENREKENING – Boekjaar van 01/04/2023 tot 31/12/2024

2025-00067619	0800936027	2024	EUR	25.0.5	m07-f	09/04/2025	10		M-cap 1
---------------	------------	------	-----	--------	-------	------------	----	--	---------

**COMPTES ANNUELS ET/OU AUTRES
DOCUMENTS À DÉPOSER EN VERTU DU
CODE DES SOCIÉTÉS ET DES ASSOCIATIONS**

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

Dénomination : **LEMON INVESTMENT**

Forme juridique : Société anonyme

Adresse : Courbevoie

N° : 13

Boîte :

Code postal : 1348

Commune : Louvain-la-Neuve

Pays : Belgique

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l'entreprise de Brabant wallon

Adresse Internet :

Adresse e-mail :

Numéro d'entreprise

0800.936.027

Date du dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts

19-04-2023

Ce dépôt concerne :



les COMPTES ANNUELS en

EURO

approuvés par l'assemblée générale du

26-02-2025



les AUTRES DOCUMENTS

relatifs à

l'exercice couvrant la période du

01-04-2023

au

31-12-2024

l'exercice précédent des comptes annuels du

au

Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet :

M-cap 6.1.1, M-cap 6.1.2, M-cap 6.2, M-cap 6.3, M-cap 6.4, M-cap 6.6, M-cap 7, M-cap 8, M-cap 9, M-cap 10, M-cap 11, M-cap 12, M-cap 13, M-cap 14, M-cap 15, M-cap 16

N°	0800936027	M-cap 2.1
----	------------	-----------

**LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION
CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT
COMPLÉMENTAIRE**

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de la société

Comte de MARCHANT et d'ANSEMBOURG

Christophe
avenue Lequime 44
1640 Rhode-Saint-Genèse
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur

SUYKERBUYK Filip

Goorbosstraat 27
2990 Wuustwezel
BELGIQUE

Début de mandat :

Fin de mandat :

Administrateur délégué

N°	0800936027	M-cap 2.2
----	------------	-----------

DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

L'organe de gestion déclare qu'aucune mission de vérification ou de redressement n'a été confiée à une personne qui n'y est pas autorisée par la loi, en application de l'article 5 de la loi du 17 mars 2019 relative aux professions d'expert-comptable et de conseiller fiscal.

Les comptes annuels n'ont pas été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable certifié, par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire.

Dans l'affirmative, sont mentionnés dans le tableau ci-dessous: les nom, prénoms, profession et domicile; le numéro de membre auprès de son institut et la nature de la mission:

- A. La tenue des comptes de la société*,
- B. L'établissement des comptes annuels*,
- C. La vérification des comptes annuels et/ou
- D. Le redressement des comptes annuels.

Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des experts-comptables ou par des experts-comptables-fiscalistes, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque expert-comptable ou expert-comptable fiscaliste et son numéro de membre auprès de l'Institut des Conseillers fiscaux et des Experts-comptables (ICE) ainsi que la nature de sa mission.

(* Mention facultative.)

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)

N°	0800936027	M-cap 3.1
----	------------	-----------

COMPTES ANNUELS

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		20		
ACTIFS IMMOBILISÉS		21/28	<u>60.650</u>	
Immobilisations incorporelles	6.1.1	21		
Immobilisations corporelles	6.1.2	22/27		
Terrains et constructions		22		
Installations, machines et outillage		23		
Mobilier et matériel roulant		24		
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26		
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		
Immobilisations financières	6.1.3	28	60.650	
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>431.113</u>	
Créances à plus d'un an		29		
Créances commerciales		290		
Autres créances		291		
Stocks et commandes en cours d'exécution		3		
Stocks		30/36		
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	369.869	
Créances commerciales		40	15.305	
Autres créances		41	354.565	
Placements de trésorerie		50/53		
Valeurs disponibles		54/58	61.244	
Comptes de régularisation		490/1		
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	491.763	

N°	0800936027	M-cap 3.2		
	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
CAPITAUX PROPRES		10/15	<u>44.075</u>	
Apport		10/11	75.000	
Capital		10		
Capital souscrit		100		
Capital non appelé		101		
En dehors du capital		11	75.000	
Primes d'émission		1100/10		
Autres		1109/19	75.000	
Plus-values de réévaluation		12		
Réserves		13		
Réserves indisponibles		130/1		
Réserve légale		130		
Réserves statutairement indisponibles		1311		
Acquisition d'actions propres		1312		
Soutien financier		1313		
Autres		1319		
Réserves immunisées		132		
Réserves disponibles		133		
Bénéfice (Perte) reporté(e)	(+)/(-)	14	-30.925	
Subsides en capital		15		
Avance aux associés sur la répartition de l'actif net		19		
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS		16		
Provisions pour risques et charges		160/5		
Pensions et obligations similaires		160		
Charges fiscales		161		
Grosses réparations et gros entretien		162		
Obligations environnementales		163		
Autres risques et charges		164/5		
Impôts différés		168		

N°	0800936027	M-cap 3.2		
Ann.		Codes	Exercice	Exercice précédent
DETTES		17/49	447.688	
Dettes à plus d'un an		17	139.092	
Dettes financières		170/4	139.092	
Etablissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées		172/3		
Autres emprunts		174/0	139.092	
Dettes commerciales		175		
Acomptes sur commandes		176		
Autres dettes		178/9		
Dettes à un an au plus		42/48	308.167	
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42		
Dettes financières		43		
Etablissements de crédit		430/8		
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	938	
Fournisseurs		440/4	938	
Effets à payer		441		
Acomptes sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales		45	3.556	
Impôts		450/3	3.556	
Rémunérations et charges sociales		454/9		
Autres dettes		47/48	303.674	
Comptes de régularisation		492/3	429	
TOTAL DU PASSIF		10/49	491.763	

N°	0800936027	M-cap 4
----	------------	---------

COMPTE DE RÉSULTATS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits et charges d'exploitation				
Marge brute	(+)(-)	9900	-8.271	
Dont: produits d'exploitation non récurrents		76A		
Chiffre d'affaires		70		
Approvisionnements, marchandises, services et biens divers		60/61		
Rémunérations, charges sociales et pensions	(+)(-)	62		
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630		
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises)	(+)(-)	631/4		
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises)	(+)(-)	635/6		
Autres charges d'exploitation		640/6	425	
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	(-)	649		
Charges d'exploitation non récurrentes		66A		
Bénéfice (Perte) d'exploitation	(+)(-)	9901	-8.696	
Produits financiers		75/76B	59.024	
Produits financiers récurrents		75	59.024	
Dont: subsides en capital et en intérêts		753		
Produits financiers non récurrents		76B		
Charges financières		65/66B	81.253	
Charges financières récurrentes		65	81.253	
Charges financières non récurrentes		66B		
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	(+)(-)	9903	-30.925	
Prélèvement sur les impôts différés		780		
Transfert aux impôts différés		680		
Impôts sur le résultat	(+)(-)	67/77		
Bénéfice (Perte) de l'exercice	(+)(-)	9904	-30.925	
Prélèvement sur les réserves immunisées		789		
Transfert aux réserves immunisées		689		
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)(-)	9905	-30.925	

N°	0800936027	M-cap 5
----	------------	---------

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

	Codes	Exercice	Exercice précédent
Bénéfice (Perte) à affecter	(+)/(-) 9906	-30.925	
Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(+)/(-) (9905)	-30.925	
Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	(+)/(-) 14P		
Prélèvement sur les capitaux propres	791/2		
Affectation aux capitaux propres	891/2		
à l'apport	891		
à la réserve légale	8920		
aux autres réserves	8921		
Bénéfice (Perte) à reporter	(+)/(-) (14)	-30.925	
Intervention des associés dans la perte	794		
Bénéfice à distribuer	894/7		
Rémunération de l'apport	894		
Administrateurs ou gérants	895		
Travailleurs	896		
Autres allocataires	897		