



Opdrachthoudende vereniging

**FINANCIËEL
VERSLAG 2022**

Jaarvergadering 28 juni 2023

Het hiernavolgend financieel verslag betreft de verschillende posten van de activa en de passiva, de resultatenrekening en de toelichting van het boekjaar 2022.

Teneinde de evolutie van voornoemde elementen te kunnen vaststellen, werden de overeenstemmende cijfers van 2021 eveneens vermeld.

Het financieel verslag vormt samen met het activiteitenverslag het jaarverslag 2022 dat voorgelegd wordt aan de jaarvergadering.

Identiteit

Benaming :	Riobra
Rechtsvorm :	Opdrachthoudende vereniging
Ondernemingsnummer :	BTW BE 0878.051.819 RPR Leuven
Maatschappelijke zetel :	Oude Baan 148, 3210 Lubbeek
Secretariaat :	Brusselsesteenweg 199, 9090 Melle
Oprichting :	<p>Opgericht op 25 november 2005 overeenkomstig het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking. Oprichting en statuten goedgekeurd bij Ministerieel Besluit van 31 januari 2006.</p> <p>De oprichtingsakte werd bekendgemaakt op 4 januari 2006 in de bijlage bij het Belgisch Staatsblad onder nr. 061856. Het oprichtingsdossier werd neergelegd in de zetel van Riobra en bij de toezichthoudende overheid.</p>
Statuten	<p>Laatste wijziging: Algemene vergadering in buitengewone zitting van 18 december 2020 (notarieel verleden op 23 december 2020). Bijlage bij het Belgisch Staatsblad van 18 februari 2021, nr. 21022427. Goedgekeurd bij ministerieel besluit van 18 maart 2021.</p> <p>Jaarvergadering 29 juni 2021: Actualisering van het register van de deelnemers (bijlage 1) en het werkingsgebied, de Regionale Bestuurscomités en activiteiten (bijlage 2), met ingang van 1 januari 2021 ingevolge de aanvaarding van de toetreding met ingang van 1 januari 2021 van de gemeente Lennik tot Riobra voor de activiteit riolering.</p> <p>Algemene vergadering in buitengewone zitting van 20 december 2021: Actualisering van bijlage 2 (werkingsgebied, Regionale Bestuurs-comités en activiteiten).</p> <p>Jaarvergadering 22 juni 2022: Actualisering van bijlage 2 (werkingsgebied, Regionale Bestuurscomités en activiteiten) ingevolge de intrekking van de beheersoverdracht voor de nevenactiviteit Fluvius-GIS uiterlijk met ingang van 1 juni 2022.</p>

FINANCIEEL VERSLAG 2022 - INHOUDSOPGAVE

I.	Financieel verslag van de raad van bestuur	
II.	Verslag van de commissaris	
III.	Jaarrekening	
	1. Balans	30
	2. Globale resultatenrekening	35
	3. Wettelijke toelichting	39
	4. Sociale balans	67
IV.	Bijkomende inlichtingen	
	5. Aandelen en winstbewijzen	69

I. Financieel verslag van de raad van bestuur

Financieel verslag van de raad van bestuur

Mevrouwen, Mijne Heren,

Conform het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen brengen wij hierbij op financieel en boekhoudkundig vlak verslag uit over de werking van onze opdrachthoudende vereniging Riobra. U vindt hierna de jaarrekening over het boekjaar 2022 die bestaat uit de balans, de resultatenrekening, de resultaatverwerking en de toelichting met inbegrip van de waarderingsregels en boekhoudkundige besluiten.

Graag vullen wij deze documenten aan met de volgende bijkomende informatie.

De rioleringsactiviteit is onderworpen aan het toezicht van de Vlaamse milieumaatschappij, die optreedt als regulator betreffende zowel de tarieven van de BOT (bijdrage opvang en transport) en van de VEW (vergoeding eigen waterwinners) als de kwaliteit van de dienstverlening.

Het tarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage is geplafonneerd op 1,4 x de bovengemeentelijke bijdrage. Riobra hanteert het maximale tarief.

Zowel de bovengemeentelijke als de gemeentelijke bijdragen en vergoedingen maken deel uit van de integrale waterfactuur. Riobra rekent de door de watermaatschappij gefactureerde bijdragen en vergoedingen aan, met inhouding van een kostenpercentage van 3,91% in 2022 voor administratieve kosten.

Binnen onze opdrachthoudende vereniging werd een positief resultaat gerealiseerd van 1.618.557,99 euro in 2022. In de resultaatverwerking wordt een bedrag van 1.618.557,99 euro toegevoegd aan het eigen vermogen.

De Fluvius Groep heeft geen activiteiten in Oekraïne of Rusland waardoor er geen rechtstreekse financiële gevolgen zijn van het conflict in Oekraïne. Wel ondervinden alle bedrijven en particulieren de economische gevolgen door een toenemende volatiliteit op de financiële markten en op de energiemarkt. Dit uit zich onder meer in oplopende inflatie en renteniveaus, en in scherpe prijsstijgingen voor elektriciteit en vooral gas.

Voor Fluvius betekenen de vermelde evoluties onder meer dat de (her)financiering opgenomen voor de entiteiten van de Fluvius Economische Groep duurder is geworden dan het geval was in het recente verleden waarin de rente op zeer lage niveaus stond.

Naar aanleiding van de energiecrisis en de hoge inflatie hebben de federale en de Vlaamse regering, om de koopkracht te ondersteunen, tijdelijke maatregelen genomen voor de burgers waaronder btw-verlaging voor elektriciteit naar 6%, uitbreiding van het sociaal tarief en de toekenning van een basispakket energie door tussenkomst in elektriciteit en gas. Ondertussen heeft de regering beslist dat de btw-verlaging naar 6% permanent is.

Verder werd beslist om de digitale meter en de verledning van het openbare verlichtingspark versneld te implementeren. Op vraag van de gemeenten werd eveneens overgegaan tot het dimmen van de openbare verlichting gedurende bepaalde uren tijdens de nacht.

Fluvius ondersteunt hierbij de gemeenten maar faciliteert ook energiebesparende maatregelen voor de bedrijven en particulieren. Op 1 juli 2022 werden nieuwe regels uitgevaardigd voor premies voor rationeel energiegebruik en werd in samenwerking met Wonen Vlaanderen op 1 oktober 2022 een nieuw aanvraagplatform voor premies in dienst gesteld (website Mijn Verbouwpremie).

Met het oog op conformiteit met de eis van de Vlaamse overheid dat elk intergemeentelijk samenwerkingsverband een aaneensluitend werkingsgebied zou hebben en dat elke aangesloten gemeente voor het volledige grondgebied éénzelfde netbeheerder voor elektriciteits- en gasdistributie zou hebben, hebben de Buitengewone Algemene Aandeelhoudersvergaderingen van

de opdrachthoudende verenigingen, gehouden in de loop van december 2022, hun goedkeuring verleend aan een aantal statutenwijzingen, fusies en partiële splitsingen. Hierdoor zal een aantal (deel)gemeenten van distributienetbeheerder wijzigen. De goedgekeurde herschikkingen treden pas in werking op 1 januari 2025, d.w.z. op het ogenblik dat een nieuwe legislatuur voor de Vlaamse gemeentebesturen een aanvang neemt.

Meer bepaald gaat het om:

- een fusie van Gaselwest en Fluvius West
- een fusie van Iverlek en PBE
- enkele noodzakelijke gebiedsuitwisselingen bij Iveka, Iverlek, Fluvius Limburg, Fluvius West, Gaselwest, Fluvius Antwerpen, PBE en Imewo
- geen aanpassingen bij Intergem en Riobra
- ook bij Sibelgas zijn op vandaag geen aanpassingen beslist, ook niet in het licht van de in het decreet van 15 juli 2022 ingevoerde voorwaarde dat per 1 januari 2023 een distributienetbeheerder over minstens 200.000 aangesloten afnemers moet beschikken. Sibelgas heeft tegen dit wijzigingsdecreet een vernietigingsberoep ingediend bij het Grondwettelijk Hof.

Tijdens de internationale klimaatop (eind 2019) heeft de Europese Commissie een 'European Green Deal-plan' uitgewerkt. Dit plan heeft de ambitie om tegen 2050 Europa klimaatneutraal te maken. Dit plan vormt dan ook 'de' grote uitdaging van de toekomst.

Om te voldoen aan deze ambitieuze doelstellingen wenst Europa de volgende stappen te zetten: het uitwerken van een klimaatwet, de klimaatdoelstelling aanpassen naar minstens 50% minder koolstofdioxide-emissie tegen 2030, de klimaatrichtlijnen en energiebelasting herzien, het uitwerken van een circulaire economie en het invoeren van een koolstofarifiering. Om deze plannen te realiseren zal de nodige financiering noodzakelijk zijn.

In België werd op federaal niveau beslist om de fiscale aftrekbaarheid van bedrijfswagens vanaf 2026 te beperken tot elektrische wagens. In Vlaanderen werden twee beleidskaders ontwikkeld om de klimaatdoelstellingen te behalen: de klimaatstrategie 2050 met een visie om te evolueren naar een klimaatneutrale samenleving en het Vlaams Energie- en Klimaatplan zoals het eind 2021 door de Vlaamse Overheid werd uitgewerkt met concrete sectoriële maatregelen (m.b.t. mobiliteit, verwarming, industrie, ...) om tegen 2030 de broeikasgassen te reduceren. De Vlaamse overheid zet voornamelijk in op elektrificatie.

In dit kader heeft Fluvius haar activiteiten geëvalueerd en een investeringsplan voor het elektriciteitsnet uitgewerkt vertrekkende van de hierboven geschetste maatschappelijke context. De extra investeringen worden geraamd op vier miljard euro voor de periode 2023-2032 bovenop de geplande investeringen die zonder de energietransitie noodzakelijk zijn. Na een publieke consultatie dient de Vlaamse energieregulator VREG te beslissen of het investeringsplan van Fluvius wordt goedgekeurd. Dit goedkeuringsproces is lopende.

Voor wat betreft gasdistributie zal het distributienet nog amper uitbreiden en zullen klanten op termijn dienen over te stappen naar alternatieven (groene gassen – biomethaan, groene waterstof – en power-to-gas). De investeringen in gas worden daarom beperkt om tegen 2032 bijna te halveren tot 88 miljoen euro op jaarbasis.

De Raad van bestuur van Riobra heeft op 19 december 2022 na een positieve netto-actietest en een positieve liquiditeitstest de omzetting van de RI aandelen en de overeenkomstige aanpassing van het eigen vermogen doorgevoerd voor een totaal van 4.205.945,77 euro. Hiervoor is een overboeking gebeurt van "eigen vermogen" (rekening 11) naar "schuld" (rekening 489 = rioleringsfonds).

De Raad van bestuur van Riobra had in oktober 2022 het principe goedgekeurd dat op basis van een staat van activa en passiva per einde oktober 2022, geattesteerd door de Commissaris, een omzetting van de RI-aandelen dient te gebeuren voor de deelnemers met een negatief saldo op de lopende rekening van het rioleringsfonds.

Zoals beschreven in de statuten van Riobra werd deze opdrachthoudende vereniging opgericht op 25 november 2005 voor een looptijd van 18 jaar. Deze periode verstrijkt op 24 november 2023.

De verlenging van Riobra wordt geagendeerd op de raad van bestuur van maart 2023, die de agenda voor de algemene vergadering van juni 2023 zal bepalen waarop over de verlenging dient te worden beslist.

De remuneratie van de bestuurders van de vennootschap is gebaseerd op een presentiegeld van 221,94 euro per effectief bijgewoonde zitting begin 2022 gradueel stijgend tot 235,52 euro einde 2022. De reisvergoeding voor de bestuurders voor hun verplaatsing naar en van de plaats van de vergaderingen van de raad van bestuur bedroeg 0,37 euro per km tijdens de eerste semester van 2022 en steeg vanaf juli 2022 naar 0,40 euro per km. In totaal werd aan de bestuurders globaal een bruto presentiegeld toegekend van 18.599,16 euro en een km-vergoeding van 1.591,24 euro.

Op het gebied van onderzoek en ontwikkeling vermelden we voor 2022 de verderzetting van de hydronaut studies voor de rioleringsactiviteit.

Daarbuiten zijn er investeringen opgenomen in het immaterieel vast actief voor de transitie naar één IT-platform (SAP) voor heel Fluvius.

Er dient geen melding gemaakt te worden van enig belangenconflict bij leden van de raad van bestuur.

Verder hebben wij geen kennis van feiten en/of gebeurtenissen na jaareinde die een belangrijke impact zouden kunnen hebben op het resultaat of de staat van activa en passiva van onze opdrachthoudende vereniging met betrekking tot het boekjaar 2022.

Riobra heeft geen bijkantoren.

De raad van bestuur
13 maart 2023

BOEKHOUDKUNDIGE BESLUITEN – 2022

ALGEMEEN

De rioleringsactiviteit is onderworpen aan het toezicht van de Vlaamse milieumaatschappij, die optreedt als regulator betreffende zowel de tarieven van de BOT (bijdrage opvang en transport) en van de VEW (vergoeding eigen waterwinners) als de kwaliteit van de dienstverlening.

Investerings in riolering worden vastgelegd in een investeringsprogramma, waarbij deze ingeschreven worden in een subsidiëringprogramma van het Vlaams gewest. Investerings in riolering worden voor 75% van de rioleringswerken gesubsidieerd. Deelnemende gemeenten kunnen bij eigen keuze deze subsidiëring overnemen wanneer zij wensen over te gaan tot de investering zonder subsidie van het Vlaams gewest.

Het tarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage is geplafonneerd op 1.4 x de bovengemeentelijke bijdrage. Riobra OV hanteert het maximale tarief.

Zowel de bovengemeentelijke als de gemeentelijke bijdragen en vergoedingen maken deel uit van de integrale waterfactuur. Riobra OV rekent de door de watermaatschappij gefactureerde bijdragen en vergoedingen aan, met inhouding van een kostenpercentage van 3,91% in 2022 (3,93% in 2021). Dit percentage moet de watermaatschappij toelaten om de administratieve kost en de kosten voor oninbare vorderingen te dekken.

NETBEHEER RIOLERING

1. Immateriële vaste activa

Deze rubriek bevat de geactiveerde bedragen in verband met:

- New foundations: Sinds de totstandkoming van de geïntegreerde onderneming Fluvius System Operator cv de kosten om de nieuwe ontwikkelingen in het energielandschap het hoofd te kunnen bieden. Onder andere geïntegreerde systemen.
- Hydronaut modellering: Studie ten behoeve van de dimensionering van het globale riolerings-net.

In 2022 waren er 0,77 miljoen nieuwe investeringen. Deze rubriek wordt lineair afgeschreven over vijf jaar of tien jaar (hydronaut modellering) wat in 2022 0,31 miljoen euro afschrijvingen betekent.

2. Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa evolueerde tijdens het boekjaar 2022 in functie van:

- de toevoeging van de nieuwe investeringen tegen aanschaffings- of kostprijs met inbegrip van alle toerekenbare kosten (18,11 miljoen euro)
- het in mindering brengen van de tussenkomsten van derden op de overeenkomstige aanschaffingswaarde (2,41 miljoen euro)

De som van voorgaande twee bewegingen geeft een beeld van de netto-aanschaffingswaarde.

- het in mindering brengen van de afschrijvingen op de netto-aanschaffingswaarde volgens de lineaire methode (6,93 miljoen euro)

De terreinen en de activa in aanbouw worden niet afgeschreven.

- De ontvangen kapitaalsubsidie van diverse overheden (Vlaams gewest en gemeentelijk) worden opgevoerd onder de passief rubriek 15 en komen niet in mindering van de netto investeringen.

3. Financiële vaste activa

Deze rubriek bevat de participatie in Fluvius System Operator cv.

4. Waardering van de vorderingen

De vorderingen worden geboekt voor hun nominale waarde.

In het geval van een faillissement of gerechtelijke reorganisatie wordt de vordering afgeschreven in overeenstemming met de voorafgaande beslissing in fiscale zaken nr. 2021.1149 en de belasting over de toegevoegde waarde teruggevorderd.

De vorderingen m.b.t. uitgevoerde werken en geleverde prestaties, met uitzondering van enerzijds de schadegevallen welke in behandeling zijn bij de dienst Juridisch beheer - aansprakelijkheid en anderzijds de vorderingen op aangesloten gemeenten, welke meer dan 6 maanden vervallen zijn, worden als dubieus beschouwd en hiervoor wordt een waardevermindering ten belope van 100% (exclusief btw) aangelegd.

Vorderingen worden definitief ten laste genomen (afgeboekt) met aanwending van de hiervoor reeds eerder aangelegde provisie voor oninbaarheid van zodra op basis van attesten, aangeleverd door deurwaarders, advocaten of incassokantoren kan aangetoond worden dat er geen recupererebaarheid meer mogelijk is rekening houdende met de voorafgaande beslissing in fiscale zaken nr. 2021.1149.

Ook wanneer kan aangetoond worden dat de opbrengsten verbonden aan een mogelijke recuperatie niet opwegen (m.a.w. niet economisch verantwoord zijn) tegen de te maken kosten voor recuperatie, wordt een vordering definitief afgeboekt met aanwending van eerder reeds aangelegde provisies.

5. Inbreng

Voor de samenstelling van de inbreng verwijzen wij naar de bijlage 6.7.1 hernomen in de wettelijke toelichting.

De Raad van bestuur van Riobra heeft op 19 december 2022 na een positieve netto-actietest en een positieve liquiditeitstest de omzetting van de RI aandelen en de overeenkomstige aanpassing van het eigen vermogen doorgevoerd voor een totaal van 4.205.945,77 euro. Hiervoor is een overboeking gebeurd van "eigen vermogen" (rekening 11) naar "schuld" (rekening 489 = rioleringsfonds).

De Raad van bestuur van Riobra had in oktober 2022 het principe goedgekeurd dat op basis van een staat van activa en passiva per einde oktober 2022, geattesteerd door de Commissaris, een omzetting van de RI-aandelen dient te gebeuren voor de deelnemers met een negatief saldo op de lopende rekening van het rioleringsfonds.

6. Herwaarderingsmeerwaarden / onbeschikbare reserves.

Op rioleringsnetten worden geen herwaarderings toegepast.

7. Beschikbare reserves

Saldo op 31.12.2021	15.895.532,51
Bewegingen via de resultaatverwerking	
Toevoeging + / Onttrekking -	+1.618.557,99
TOESTAND OP 31.12.2022	17.514.090,50

8. Kapitaalsubsidies en uitgestelde belastingen

De kapitaalsubsidies worden geboekt bij ontvangst van de subsidie. Dit omwille van het onzeker karakter van zowel de grootte van de subsidie als het tijdstip van betaling. Van diverse Overheden ontving Riobra OV in 2021 kapitaalsubsidies bij investeringen in rioleringswerken voor een bedrag van 3.894.720,36 euro.

9. Lange termijn schulden en opvulling korte termijn tekorten

Gedurende 2022 werd in Fluvius System Operator voor een nominaal bedrag van 1.050.000 k euro aan lange termijn financiering opgehaald. Er werden vijf private plaatsingen en één institutionele obligatielening uitgegeven onder het EMTN programma van Fluvius. Drie keer 50.000 k euro, 15.000 k euro en 35 k euro aan private plaatsingen en 500.000 k euro aan institutionele obligatielening. Tevens werden twee tranches van een lening bij de Europese Investeringsbank (EIB) opgenomen voor een totaal bedrag van 350.000 k euro. Daarnaast werd door de OV's een banklening met een totaal bedrag van 250.000 k euro afgesloten.

Alle obligatieleningen werden uitgegeven onder het 2020 EMTN-programma van Fluvius. Hiervoor geldt als principe dat alle opdrachthoudende verenigingen die deel uitmaken van de economische groep Fluvius zich elk garant stellen op een niet-hoofdelijke en niet-solidaire basis maar beperkt tot het proportioneel aandeel in de inbreng van de werkmaatschappij. Alle uitstaande obligatieleningen hebben een vaste intrestvoet. De gelden van de obligatieleningen werden doorgeleend aan de OV's. De hieruit ontstane vorderingen voor de Groep worden opgenomen in de lange termijn vorderingen.

Deze institutionele obligatielening werd verstrekt aan de OV's om onder andere bankleningen terug te betalen, een op eindvervaldag gekomen obligatielening te herfinancieren en korte termijn tekorten te herfinancieren op langere termijn.

De private obligatieleningen met een totale waarde van 200.000 k euro werden door de Groep uitgegeven voor het financieren van investeringen in de digitale gasmeter gepland in 2021 tot 2026 en herfinanciering korte termijn tekorten in gas en riolering op langere termijn.

De institutionele obligatielening ter waarde van 500.000 k euro werd uitgegeven door de Groep aan een uitgifteprijs van 99,190%, met een looptijd van 10 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 4,00% en volledig terugbetaalbaar op de eindvervaldag 6 juli 2032.

De 5 private plaatsingen werden uitgegeven door de Groep aan volgende voorwaarden; 50.000 k euro aan uitgifteprijs van 99,820%, met een looptijd van 12 jaar aan een vaste coupon rentevoet van 4,278% en volledig terugbetaalbaar op eindvervaldag 20 september 2034; 50.000 k euro aan uitgifteprijs van 99,600%, met een looptijd van 20 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 4,278% en volledig terugbetaalbaar op de eindvervaldag 28 oktober 2042; 50.000 k euro aan uitgifteprijs van 99,820%, met een looptijd van 12 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 4,625% en volledig terugbetaalbaar op de eindvervaldag 7 november 2034; 15.000 k euro aan uitgifteprijs van 99,760%, met een looptijd van 12 jaar, aan een vaste coupon

rentevoet van 4,610% en volledig terugbetaalbaar op de eindvervaldag 15 november 2034 en 35.000 k euro aan uitgifteprijs van 99,600%, met een looptijd van 20 jaar, aan een vaste coupon rentevoet van 4,254% en volledig terugbetaalbaar op de eindvervaldag 15 december 2042.

Binnen het EIB leningscontract werden 2 tranches van track B opgenomen. Deze track stelt middelen ter beschikking om investeringen nodig voor de energietransitie (elektrificatie) in periode 2022-2026 te kunnen verwezenlijken (volledigheidshalve, track B gaat over "Versterking en herinrichting van onze distributienetten in de periode 2022-2026: aansluiting van hernieuwbare energiebronnen (zon/wind) en laadpaalstations voor elektrische wagens"). Het krediet wordt gewaarborgd door de tien individuele opdrachthoudende verenigingen-aandeelhouders van Fluvius SO met elektriciteitsactiviteiten elk in verhouding tot het aandeel dat de betrokken opdrachthoudende vereniging aanhoudt in de totale inbreng, maar gecorrigeerd voor de uitsluiting van Riobra die geen elektriciteitsactiviteiten heeft. De EIB lening werd ook niet doorgeleend aan Riobra. De opgenomen bedragen mogen nooit meer bedragen dan 50% van de geraamde totale kosten van het investeringsprogramma. De eerste tranche van de EIB track B lening werd door de Groep aangegaan met een looptijd van 5 jaar, aan een vaste rentevoet van 1,594% en is volledig terugbetaalbaar op eindvervaldag 1 juni 2027. De tweede tranche van de EIB track B lening werd door de Groep aangegaan met een looptijd van 5 jaar, aan een vaste rentevoet van 3,254% en is volledig terugbetaalbaar op eindvervaldag 15 november 2027.

Tenslotte hebben de OV's, behalve Riobra, een krediet met ING bank afgesloten, met een totale waarde van 250.000 k euro, met een looptijd van 15 jaar, aan een vaste rentevoet van 3,435% met jaarlijkse kapitaalaflossingen en intrestbetalingen. De opname op 23 december 2022 dient ter financiering van algemene investeringen in de gasactiviteit.

10. Overige schulden

Aan het gemeentelijk rioleringsfonds wordt jaarlijks een dotatie toegevoegd. Voor 2022 bedroeg deze dotatie 3.379.837,60 euro. Dit brengt de schuld aan de gemeenten op 18.499.965,49 euro. Deze fondsen kunnen door de gemeenten gebruikt worden ter financiering van bepaalde aan riolering gelinkte kosten (75% tussenkomst in kapitaal bij investeringen in riolering, terugbetaling van RWG premies, tussenkomst in bijkomende wegeniswerken bij rioleringsprojecten).

Daarnaast vond er een omzetting in RI-aandelen plaats voor de gemeenten Boutersem, Galmaarden, Geetbets, Lubbeek, Oud-Heverlee, Rotselaar en Tielt-Winge daar de lopende rekening van deze gemeenten een negatief saldo vertoonde. De aanzuivering van de lopende rekening resulteerde in een aanpassing aan het vermogen en de schuld aan de gemeenten voor een totaalbedrag van 4.205.945,77 euro.

11. Uit te keren winst

Voor de activiteit riolering wordt volgens de richtlijnen van de Vlaamse Overheid geen winst uitgekeerd. Het globaal bedrag van 1.618.557,99 euro wordt toegevoegd aan de beschikbare reserves.

II. Verslag van de commissaris

Verlag van de commissaris aan de algemene vergadering van Riobra OV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2022

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Riobra OV (de "Vereniging"), brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons oordeel over de balans op 31 december 2022, de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op 31 december 2022 en over de toelichting (alle stukken gezamenlijk de "Jaarrekening") en omvat tevens ons verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden als commissaris benoemd door de algemene vergadering op 19 juni 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die zal beraadslagen over de Jaarrekening afgesloten op 31 december 2022. We hebben de wettelijke controle van de Jaarrekening van de Vereniging uitgevoerd gedurende 8 opeenvolgende boekjaren.

Verlag over de controle van de Jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de Jaarrekening van Riobra OV, die de balans op 31 december 2022 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 285.162.020 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 1.618.558.

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en van de financiële toestand van de Vereniging per 31 december 2022, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor ons oordeel zonder voorbehoud

We hebben onze controle uitgevoerd in overeenstemming met de International Standards on Auditing ("ISA's") die van toepassing zijn in België. Wij hebben bovendien de door International Auditing and Assurance Standards Board ("IAASB") goedgekeurde ISA's toegepast die van toepassing zijn op huidige afsluitingsdatum en nog niet goedgekeurd zijn op nationaal niveau. Onze verantwoordelijkheden uit hoofde van die standaarden zijn nader beschreven in het gedeelte "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de Jaarrekening" van ons verslag.

Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de Jaarrekening

in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de Vereniging de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheid - Inbreng

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de toelichting VOL-inb 6.19 bij de Jaarrekening, die een omschrijving bevat over de inbreng van twee gemeenten aan een voorlopige inbrengwaarde die in de loop van 2023, na volledige inventarisatie, zal worden aangepast naar een definitieve waarde.

Benadrukking van bepaalde aangelegenheid - Duur van Riobra OV

Zonder afbreuk te doen aan ons hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de toelichting VOL-inb 6.20 bij de Jaarrekening, waarin wordt uiteengezet dat de Opdrachthoudende Vereniging werd opgericht voor een looptijd van 18 jaar dewelke verstrijkt op 24 november 2023 en de algemene vergadering van juni 2023 derhalve dient te beslissen over de verlenging van de duur.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor het opstellen van de Jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de Jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundige referentiestelsel en met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften, alsook voor een systeem van interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de Jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

In het kader van de opstelling van de Jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de Vereniging om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de Vereniging te vereffenen of om de bedrijfsactiviteiten stop te zetten of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle over de Jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de Jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van de Jaarrekening, beïnvloeden.

Bij de uitvoering van onze controle leven wij het wettelijk, reglementair en normatief kader dat van toepassing is op de controle van de Jaarrekening in België na. De wettelijke controle biedt geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de Vereniging, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de Vereniging ter hand heeft genomen of zal nemen. Onze verantwoordelijkheden inzake de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling staan hieronder beschreven.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de Jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van het systeem van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in het systeem van interne beheersing dat relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van het systeem van interne beheersing van de Vereniging;

- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen van de aanvaardbaarheid van de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling, en op basis van de verkregen controle-informatie, concluderen of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de Vereniging om de continuïteit te handhaven. Als we besluiten dat er sprake is van een onzekerheid van materieel belang, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de Jaarrekening of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot op de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de continuïteit van de Vereniging niet langer gehandhaafd kan worden;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de Jaarrekening, en of deze Jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan, onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die we identificeren gedurende onze controle.

Verslag betreffende de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, voor het naleven van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten van de Vereniging.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (Herzien) bij de in België van toepassing zijnde ISA's, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag over de Jaarrekening, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag over de Jaarrekening

Naar ons oordeel, na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag over de Jaarrekening, stemt dit jaarverslag over de Jaarrekening overeen met de Jaarrekening voor hetzelfde boekjaar, enerzijds, en is dit jaarverslag over de Jaarrekening opgesteld overeenkomstig artikels 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, anderzijds.

In de context van onze controle van de Jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag over de Jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, hebben wij geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de Jaarrekening en zijn in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vereniging.

De honoraria voor de bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de Jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen werden correct vermeld en uitgesplitst in de toelichting bij de Jaarrekening.

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- Wij hebben geen kennis van verrichtingen of beslissingen die in overtreding met de statuten of Wetboek van vennootschappen en verenigingen zijn gedaan of genomen en die in ons verslag zouden moeten vermeld worden.
- In het kader van artikel 6:115 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, hebben wij het hierbij gevoegd beoordelingsverslag inzake de netto-actiefest opgesteld.

- Wij hebben tevens de historische en prospectieve boekhoudkundige en financiële gegevens van het verslag van het bestuursorgaan in de context van de uitkering beslist door de algemene vergadering van 19 december 2022 beoordeeld overeenkomstig artikel 6:116 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en ons besluit aan het bestuursorgaan bekendgemaakt.

Gent, 16 maart 2023

EY Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
Vertegenwoordigd door

Marnix Van Dooren *
Partner
* Handelend in naam van een BV

23MVD0099

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van de opdrachthoudende vereniging Riobra inzake de beoordeling van de staat van activa en passiva in het kader van de uitkering aan de aandeelhouders

Overeenkomstig artikel 6:115, tweede lid van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, de statuten van de Opdrachthoudende Vereniging Riobra ("de Vereniging ") en in onze hoedanigheid van commissaris brengen wij hierbij het beoordelingsverslag uit over de staat van activa en passiva van de Vereniging afgesloten per 31 oktober 2022, omvattende 10 maanden. Onze opdracht kadert aldus in de voorgenomen besluitvorming tot uitkering van vermogen aan de aandeelhouders.

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de hierbij gevoegde staat van activa en passiva per 31 oktober 2022 van de Vereniging opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor het opstellen van de staat van activa en passiva

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van deze staat van activa en passiva per 31 oktober 2022 in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de naleving van de door artikelen 6:114 en 6:115 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen vereiste voorwaarden.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie over de staat van activa en passiva te formuleren op basis van de door ons uitgevoerde beoordeling.

Wij hebben onze beoordeling uitgevoerd overeenkomstig de "Norm inzake de opdracht van de commissaris voorzien door de artikelen 5:142 en 6:115 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen (Nettoactiefest)", uitgevaardigd door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren en goedgekeurd door de Hoge Raad voor de Economische Beroepen en de federale minister van Economie, en waarvoor een bericht werd gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad. Een dergelijke beoordeling bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, in hoofdzaak bij de financiële en administratieve verantwoordelijke personen, alsmede uit het uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden. De reikwijdte van een beoordeling is aanzienlijk geringer dan die van een overeenkomstig de Internationale Controlestandaarden ("ISA's, International Standards on Auditing") uitgevoerde controle. Om die reden stelt de beoordeling ons niet in staat zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend.

Bijgevolg brengen wij geen controleoordeel over deze staat van activa en passiva tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de bijhorende staat van activa en passiva van de Vereniging afgesloten op 31 oktober 2022 met een balanstotaal van € 285.589.170,39 en met een resultaat van de lopende periode van € 1.623.112,03, niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, is opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Beperking van verspreiding van onze conclusie

Dit verslag werd uitsluitend opgemaakt ingevolge artikel 6:115 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen in het kader van de voorgestelde uitkering van vermogen ten bedrage van € 4.720.714,75 aan de aandeelhouders en mag niet voor andere doeleinden worden aangewend.

Gent, 19 december 2022

EY Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
Vertegenwoordigd door

**marnix van
dooren** 
Digitally signed by marnix van dooren
DN: cn=marnix van dooren,
email=marnix.van.dooren@be.ey.com
Date: 2022.12.19 18:46:44 +01'00'

Marnix Van Dooren *
Partner
* Handelend in naam van een BV

23MVD0067

Staat van actief en passief

Onderstaande staat van actief en passief werd opgesteld conform de waarderingsregels zoals opgenomen in de toelichting van de laatst gepubliceerde jaarrekening per 31 december 2021. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen werden eveneens in deze jaarrekening opgenomen.

<u>ACTIVA</u>	<u>Codes</u>	<u>31/10/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
I. Oprichtingskosten	20	--	--
<u>VASTE ACTIVA</u>	<u>21/28</u>	<u>236.493.047,56</u>	<u>230.235.049,36</u>
II. Immateriële vaste activa	21	2.012.970,41	1.558.454,78
III. Materiële vaste activa	22/27	234.444.784,72	228.641.302,15
A. Terreinen en gebouwen	22	744.666,44	630.882,47
B. Installaties, machines en uitrusting	23	185.626.447,22	187.787.530,47
C. Meubilair en rollend materieel	24	99.529,93	89.634,20
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	11.861,94	20.334,78
E. Overige materiële vaste activa	26	--	--
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	47.962.279,19	40.112.920,23
IV. Financiële vaste activa	28	35.292,43	35.292,43
A. Verbonden ondernemingen	280/1	--	--
1. Deelnemingen	280	--	--
2. Vorderingen	281	--	--
B. Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat	282/3	35.292,43	35.292,43
1. Deelnemingen	282	35.292,43	35.292,43
2. Vorderingen	283	--	--
C. Andere financiële vaste activa	284/8	--	--
1. Aandelen	284	--	--
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	--	--
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>	<u>29/58</u>	<u>49.096.122,83</u>	<u>48.495.939,15</u>
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	--	--
A. Handelsvorderingen	290	--	--
B. Overige vorderingen	291	--	--
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	--	--
A. Voorraden	30/36	--	--
1. Grond- en hulpstoffen	30/31	--	--
2. Goederen in bewerking	32	--	--

3. Gereed product	33	--	--
4. Handelsgoederen	34	--	--
5. Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	--	--
6. Vooruitbetalingen	36	--	--
B. Bestellingen in uitvoering	37	--	--
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	48.400.955,00	48.070.296,50
A. Handelsvorderingen	40	1.862.600,44	2.258.796,89
B. Overige vorderingen	41	46.538.354,56	45.811.499,61
VIII. Geldbeleggingen	50/53	--	--
A. Eigen aandelen	50	--	--
B. Overige beleggingen	51/53	--	--
IX. Liquide middelen	54/58	756,73	425.642,65
X. Overlopende rekeningen	490/1	694.411,10	--
TOTAAL VAN DE ACTIVA	20/58	285.589.170,39	278.730.988,51

<u>PASSIVA</u>	<u>Codes</u>	<u>31/10/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>10/15</u>	<u>230.792.029,36</u>	<u>225.916.706,21</u>
I. Kapitaal	10	--	--
A. Geplaatst kapitaal	100	--	--
B. Niet-opgevraagd kapitaal (-)	101	--	--
II. Inbreng	11	157.302.830,07	157.302.830,07
A. Beschikbare inbreng buiten kapitaal	110	157.302.830,07	157.302.830,07
B. Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	111	--	--
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	--	--
IV. Reserves	13	15.895.532,51	15.895.532,51
A. Wettelijke reserve	130	--	--
B. Onbeschikbare reserves	131	--	--
1. Statutair onbeschikbare reserves	1311	--	--
2. Reserve voor eigen aandelen	1312	--	--
3. Financiële steunverlening	1313	--	--
4. Overige	1319	--	--
C. Belastingvrije reserves	132	--	--
D. Beschikbare reserves	133	15.895.532,51	15.895.532,51
V. Overgedragen winst (verlies)	14	--	--
V'. Resultaat van het jaar	60/70	1.623.112,03	--
VI. Kapitaalsubsidies	15	55.970.554,75	52.718.343,63
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief	19	--	--
<u>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELAST.</u>	<u>16</u>	--	--
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	--	--
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	--	--
2. Fiscale lasten	161	--	--
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	--	--
4. Milieuverplichtingen	163	--	--
5. Overige risico's en kosten	164/5	--	--
B. Uitgestelde belastingen	168	--	--

<u>SCHULDEN</u>	<u>17/49</u>	<u>54.797.141,03</u>	<u>52.814.282,30</u>
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	27.113.293,38	37.071.044,86
A. Financiële schulden	170/4	27.113.293,38	37.071.044,86
1. Achtergestelde leningen	170	--	--
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	--	--
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	10.604,38	15.574,06
4. Kredietinstellingen	173	27.102.689,00	37.055.470,80
5. Overige leningen	174	--	--
B. Handelsschulden	175	--	--
1. Leveranciers	1750	--	--
2. Te betalen wissels	1751	--	--
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	--	--
D. Overige schulden	178/9	--	--
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	27.336.184,89	15.670.240,06
A. Schulden > 1 jaar die binnen het jr. vervallen	42	10.759.655,00	759.637,62
B. Financiële schulden	43	--	--
1. Kredietinstellingen	430/8	--	--
2. Overige leningen	439	--	--
C. Handelsschulden	44	2.056.749,97	2.062.473,95
1. Leveranciers	440/4	2.056.749,97	2.062.473,95
2. Te betalen wissels	441	--	--
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	3.099,30	4.639,13
E. Schulden m.b.t. belast., bezold. en soc. last.	45	297.888,89	243.042,91
# 1. Belastingen	450/3	297.888,89	243.042,91
# 2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	--	--
F. Overige schulden	47/48	14.218.791,73	12.600.446,45
X. Overlopende rekeningen	492/3	347.662,76	72.997,38
<u>TOTAAL VAN DE PASSIVA</u>	<u>10/49</u>	<u>285.589.170,39</u>	<u>278.730.988,51</u>

III. Jaarrekening

**JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN
DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)NAAM: **RIOBRA Opdrachthoudende Vereniging**Rechtsvorm¹: **OPDRACHTHOUDENDE VERENIGING ONDERWORPEN AAN HET ADMINSTRATIEF TOEZICHT**Adres: **OUDE BAAN**Nr.: **148**Postnummer: **3210**Gemeente: **Lubbeek**Land: **België**Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Leuven**Internetadres²:E-mailadres²:

Ondernemingsnummer

0878.051.819

DATUM **18/06/2021** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft³:

de JAARREKENING in **EURO (2 decimalen)**⁴ goedgekeurd door de algemene vergadering van **28/06/2023**

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2022

tot

31/12/2022

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

1/01/2021

tot

31/12/2021

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **38**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: 6.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.5, 6.4.1, 6.4.3, 6.5.2, 6.6, 6.7.2, 6.8, 6.12, 6.17, 6.18.1, 6.18.2, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 14, 15

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Annemie Bakkers**Gevolmachtigde**

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Joachim Noynaert**Gevolmachtigde**

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

4 Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

Veerle Sere

Kastanjedreef 17, 1600 Sint-Pieters-Leeuw, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Goovaerts Ann

Kerkstraat 15, 1820 Steenokkerzeel, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 08/02/2021

Persoons Ludo

Kasteelstraat 26, 1570 Galmaarden, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Danny Vangoidtsenhoven

A. Goossensstraat 23, 3040 Huldenberg, België

Mandaat: Voorzitter, begin: 15/03/2019

Reviere Benny

Witteweg 5, 3460 Bekkevoort, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Annick Dekeyser

Lisdoddeweg 21, 3190 Boortmeerbeek, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Davy Suffeleers

Hulst 35, 3211 Binkom, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Bart Sorée

Beekstraat 47, 3130 Begijnendijk, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Nicky Martens

Kliniekstraat 28, bus B5, 3300 Tienen, België

Mandaat: Ondervoorzitter, begin: 15/03/2019

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

Jean Pierre Taverniers

Hauthem 82, 3320 Hoegaarden, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Goris Carine

Grotestraat 25, 3118 Werchter, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Andy Vandevelde

Grote steenweg 91, 3350 Linter, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Pascale Souffriau

Heerbaan 28, 1755 Gooik, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 09/09/2021

Yvo Reygaerts

Kerkhove 19, 1547 Bever, België

Mandaat: Bestuurder met raadgevende stem, begin: 15/03/2019

Jo Roggen

Singel 19, 3450 Geetbets, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

Guy Vanbelle

Koppeleikenstraat 28, 3370 Boutersem, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 15/03/2019

EY Bedrijfsrevisoren BV 0446.334.711

Pauline Van Pottelsberghlaan 12, 9051 Sint-Denijs-Westrem, België

Lidmaatschapsnummer: B00160

Mandaat: Commissaris, begin: 19/06/2020, einde: 19/06/2023

Vertegenwoordigd door:

1. Van Dooren Marnix (Vaste vertegenwoordiger van Marnix Van Dooren & Co BV)
Pauline Van Pottelsberghlaan 12 9051 Sint-Denijs-Westrem België
, Lidmaatschapsnummer: A01753

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening ~~werd~~ / werd niet * geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- B. Het opstellen van de jaarrekening **,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps- nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

* Schrapen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

1. Balans

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	239.466.018,39	230.235.049,36
Immateriële vaste activa	6.2	21	2.022.775,09	1.558.454,78
Materiële vaste activa	6.3	22/27	237.407.950,87	228.641.302,15
Terreinen en gebouwen		22	917.289,40	630.882,47
Installaties, machines en uitrusting		23	188.615.421,11	187.787.530,47
Meubilair en rollend materieel		24	134.318,85	89.634,20
Leasing en soortgelijke rechten		25	10.167,38	20.334,78
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	47.730.754,13	40.112.920,23
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	35.292,43	35.292,43
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	35.292,43	35.292,43
Deelnemingen		282	35.292,43	35.292,43
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>45.696.001,65</u>	<u>48.495.939,15</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	45.695.269,73	48.070.296,50
Handelsvorderingen		40	1.884.995,54	2.258.796,89
Overige vorderingen		41	43.810.274,19	45.811.499,61
Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	731,92	425.642,65
Overlopende rekeningen	6.6	490/1		
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	285.162.020,04	278.730.988,51

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>59.156.962,45</u>	<u>52.814.282,30</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	26.358.317,32	37.071.044,86
Financiële schulden		170/4	26.358.317,32	37.071.044,86
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	5.628,32	15.574,06
Kredietinstellingen		173	26.352.689,00	37.055.470,80
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	32.728.247,75	15.670.240,06
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	10.759.945,74	759.637,62
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	3.160.968,89	2.062.473,95
Leveranciers		440/4	3.160.968,89	2.062.473,95
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	3.099,30	4.639,13
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	302.768,33	243.042,91
Belastingen		450/3	302.768,33	243.042,91
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48	18.501.465,49	12.600.446,45
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	70.397,38	72.997,38
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	285.162.020,04	278.730.988,51

2. Globale resultatenrekening

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	18.219.559,94	17.921.476,89
Omzet	6.10	70	18.176.831,32	17.904.748,64
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	42.728,62	16.728,25
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A		
Bedrijfskosten		60/66A	17.082.888,03	16.202.236,67
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60		
Aankopen		600/8		
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen		61	6.307.112,90	5.920.963,02
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	7.244.807,42	6.979.969,43
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8		-254.000,00
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	3.530.967,71	3.555.304,22
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	1.136.671,91	1.719.240,22

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	1.190.889,02	1.074.926,76
Recurrente financiële opbrengsten		75	1.190.889,02	1.074.926,76
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751	231.975,92	95.276,71
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	958.913,10	979.650,05
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten		65/66B	709.002,94	739.805,51
Recurrente financiële kosten	6.11	65	709.002,94	739.805,51
Kosten van schulden		650	706.813,34	735.757,73
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	2.189,60	4.047,78
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	1.618.557,99	2.054.361,47
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	6.13 67/77		
Belastingen		670/3		
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	1.618.557,99	2.054.361,47
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	1.618.557,99	2.054.361,47

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	1.618.557,99	2.054.361,47
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	1.618.557,99	2.054.361,47
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
aan de inbreng		791		
aan de reserves		792		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2	1.618.557,99	2.054.361,47
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921	1.618.557,99	2.054.361,47
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)		
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

3. Wettelijke toelichting

STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**KOSTEN VAN ONTWIKKELING**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051P	xxxxxxxxxxxxxxxx	2.819.755,02
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8021	774.925,30	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8031		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8041		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8051	3.594.680,32	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121P	xxxxxxxxxxxxxxxx	1.261.300,24
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8071	310.604,99	
Teruggenomen	8081		
Verworven van derden	8091		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8101		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8111		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8121	1.571.905,23	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	81311	<u>2.022.775,09</u>	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	xxxxxxxxxxxxxxx	630.882,47
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161	286.406,93	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	917.289,40	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271		
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22)	917.289,40	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	xxxxxxxxxxxxxxxx	264.034.425,06
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	705.234,07	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8182	7.011.975,46	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	271.751.634,59	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8212		
Verworven van derden	8222		
Afgeboekt	8232		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8242		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322P	xxxxxxxxxxxxxxxx	76.246.894,59
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	6.889.318,89	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	83.136.213,48	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(23)	<u>188.615.421,11</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.264.067,75
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	79.400,79	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8183		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	3.343.468,54	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8213		
Verworven van derden	8223		
Afgeboekt	8233		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8243		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323P	xxxxxxxxxxxxxxxx	3.174.433,55
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	34.716,14	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	3.209.149,69	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(24)	<u>134.318,85</u>	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194P	xxxxxxxxxxxxxxxx	76.261,38
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8164		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8174		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8184		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194	76.261,38	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8214		
Verworven van derden	8224		
Afgeboekt	8234		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8244		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324P	xxxxxxxxxxxxxxxx	55.926,60
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8274	10.167,40	
Teruggenomen	8284		
Verworven van derden	8294		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8304		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8314		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8324	66.094,00	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(25)	<u>10.167,38</u>	
WAARVAN			
Terreinen en gebouwen	250		
Installaties, machines en uitrusting	251		
Meubilair en rollend materieel	252	10.167,38	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	xxxxxxxxxxxxxxxx	40.112.920,23
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	14.629.809,36	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186	-7.011.975,46	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	47.730.754,13	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8216		
Verworven van derden	8226		
Afgeboekt	8236		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8246		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8276		
Teruggenomen	8286		
Verworven van derden	8296		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8306		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8316		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8326		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(27)	<u>47.730.754,13</u>	

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN**DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN**

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de vennootschap een deelneming bezit (opgenomen in de posten 280 en 282 van de activa), alsmede de andere ondernemingen waarin de vennootschap maatschappelijke rechten bezit (opgenomen in de posten 284 en 51/53 van de activa) ten belope van ten minste 10 % van het kapitaal, van het eigen vermogen of van een soort aandelen van die vennootschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening				
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Munt-code	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				%	(+) of (-) (in eenheden)
Fluvius Systeem Operator CV Coöperatieve vennootschap Brusselsesteenweg 199 9090 Melle België 0477.445.084	aandelen A	394.394	1,52	0,00	31/12/2021	EUR	1.516.824	0

STAAT VAN DE INBRENG EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR**STAAT VAN DE INBRENG****Inbreng**

Beschikbaar per einde van het boekjaar
 Beschikbaar per einde van het boekjaar
 Onbeschikbaar per einde van het boekjaar
 Onbeschikbaar per einde van het boekjaar

Eigen vermogen ingebracht door de aandeelhouders

In geld
 waarvan niet volgestort
 In natura
 waarvan niet volgestort

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
110P	XXXXXXXXXXXXXXXX	157.302.830,07
(110)	153.096.884,30	
111P	XXXXXXXXXXXXXXXX	
(111)		
8790	153.096.884,30	
87901		
8791		
87911		

Wijzigingen tijdens het boekjaar
 kapitaal vermindering door omzetting RI aandelen
 Aandelen op naam
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	-4.205.945,77	
8702	XXXXXXXXXXXXXXXX	6.109.812
8703	XXXXXXXXXXXXXXXX	

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf
 Aantal aandelen
 Gehouden door haar dochters
 Aantal aandelen

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten
 Bedrag van de lopende converteerbare leningen
 Bedrag van de inbreng
 Maximum aantal uit te geven aandelen
 Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten
 Aantal inschrijvingsrechten in omloop
 Bedrag van de inbreng
 Maximum aantal uit te geven aandelen

Codes	Boekjaar
8722	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	

Aandelen

Verdeling
 Aantal aandelen
 Daaraan verbonden stemrecht
 Uitsplitsing van de aandeelhouders
 Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf
 Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

BIJKOMENDE TOELICHTING MET BETREKKING TOT DE INBRENG (WAARONDER DE INBRENG IN NIJVERHEID)

Boekjaar

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)**UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD****Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen**

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	10.759.945,74
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	9.945,74
Kredietinstellingen	8841	10.750.000,00
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

(42) 10.759.945,74

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Financiële schulden	8802	3.005.628,32
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	5.628,32
Kredietinstellingen	8842	3.000.000,00
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

8912 3.005.628,32

Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

Financiële schulden	8803	23.352.689,00
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	23.352.689,00
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

8913 23.352.689,00

Codes	Boekjaar
GEWAARBORGDE SCHULDEN <i>(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)</i>	
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	
Financiële schulden	8921
Achtergestelde leningen	8931
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951
Kredietinstellingen	8961
Overige leningen	8971
Handelsschulden	8981
Leveranciers	8991
Te betalen wissels	9001
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021
Overige schulden	9051
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	
Financiële schulden	8922
Achtergestelde leningen	8932
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952
Kredietinstellingen	8962
Overige leningen	8972
Handelsschulden	8982
Leveranciers	8992
Te betalen wissels	9002
Vooruitbetalingen op bestellingen	9012
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022
Belastingen	9032
Bezoldigingen en sociale lasten	9042
Overige schulden	9052
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap	9062

Codes	Boekjaar
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN	
Belastingen <i>(posten 450/3 en 179 van de passiva)</i>	
Vervallen belastingschulden	9072
Niet-vervallen belastingschulden	9073
Geraamde belastingschulden	450
Bezoldigingen en sociale lasten <i>(posten 454/9 en 179 van de passiva)</i>	
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077
	302.768,33

OVERLOPENDE REKENINGEN

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.

Toe te rekenen financiële kosten

Boekjaar
70.397,38

BEDRIJFSRESULTATEN**BEDRIJFSOPBRENGSTEN****Netto-omzet**

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

Riolering (Saneringsbijdrage en vergoedingen)

Uitsplitsing per geografische markt

Andere bedrijfsopbrengsten

Exploitatiesubsidies en vanwege de overheid ontvangen compenserende bedragen

BEDRIJFSKOSTEN**Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister**

Totaal aantal op de afsluitingsdatum

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Personeelskosten

Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen

Andere personeelskosten

Ouderdoms- en overlevingspensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	18.176.831,32	17.904.748,64
740		
9086		
9087		
9088		
620		
621		
622		
623		
624		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Vorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			
Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-) 635		
Waardeverminderingen			
Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
Geboekt	9110		
Teruggenomen	9111		
Op handelsvorderingen			
Geboekt	9112		
Teruggenomen	9113		
Vorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115		
Bestedingen en terugnemingen	9116		254.000,00
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	66.287,55	46.046,38
Andere	641/8	3.464.680,16	3.509.257,84
Uitzendkrachten en ter beschikking van de vennootschap gestelde personen			
Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9096		
Gemiddeld aantal berekend in voltijdse equivalenten	9097		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9098		
Kosten voor de vennootschap	617		

FINANCIËLE RESULTATEN**RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN****Andere financiële opbrengsten**

Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening

Kapitaalsubsidies

Interestsubsidies

Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Andere

RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN**Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen****Geactiveerde interesten****Waardeverminderingen op vlottende activa**

Geboekt

Teruggenomen

Andere financiële kosten

Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen

Voorzieningen met financieel karakter

Toevoegingen

Bestedingen en terugnemingen

Uitsplitsing van de overige financiële kosten

Gerealiseerde wisselkoersverschillen

Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta

Andere

Bankkosten

Diverse

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125	958.913,10	979.650,05
9126		
754		
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	2.071,47	2.118,24
	118,13	1.929,54

BELASTINGEN EN TAKSEN**BELASTINGEN OP HET RESULTAAT****Belastingen op het resultaat van het boekjaar**

- Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- Geraamde belastingsupplementen

Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren

- Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd

Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	
9135	
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	

Invloed van de niet-recurrente resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar

Boekjaar

Bronnen van belastinglatenties

- Actieve latenties
 - Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
- Passieve latenties
 - Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
9144	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN**In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde**

- Aan de vennootschap (aftrekbaar)
- Door de vennootschap

Ingehouden bedragen ten laste van derden bij wijze van

- Bedrijfsvoorheffing
- Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145	4.985.246,34	4.379.928,57
9146	7.770.222,67	7.119.758,77
9147	6.552,31	5.861,21
9148		

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN****Waarvan**

Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop

Door de vennootschap getrokken of voor aval getekende handelseffecten

Maximumbedrag ten belope waarvan andere verplichtingen van derden door de vennootschap zijn gewaarborgd

ZAKELIJKE ZEKERHEDEN**Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap**

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
9151	
9153	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN

Zie Vol 6.20

Boekjaar

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

AARD EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN MATERIËLE GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA BALANSDATUM HEBBEN VOORGEDAAN en die niet in de resultatenrekening of balans worden weergegeven

Boekjaar

AAN- OF VERKOOPVERBINTENISSEN DIE DE VENNOOTSCHAP ALS OPTIESCHRIJVER VAN CALL- EN PUTOPTIES HEEFT

Boekjaar

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

Boekjaar

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)

Zie Vol 6.20

Boekjaar

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	(280/1)		
Deelnemingen	(280)		
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291		
Op meer dan één jaar	9301		
Op hoogstens één jaar	9311		
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351		
Op meer dan één jaar	9361		
Op hoogstens één jaar	9371		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431		
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461		
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		

BETREKKINGEN MET VERBONDEN ONDERNEMINGEN, GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN EN DE ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT
GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN
Financiële vaste activa

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Schulden

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen

Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen
ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT
Financiële vaste activa

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Schulden

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252	35.292,43	35.292,43
9262	35.292,43	35.292,43
9272		
9282		
9292	43.564.669,04	46.541.238,06
9302		
9312	43.564.669,04	46.541.238,06
9352	33.465.741,34	31.993.212,24
9362	20.352.689,00	30.305.470,80
9372	13.113.052,34	1.687.741,44

Boekjaar

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de vennootschap

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET**BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE VENNOOTSCHAP RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN****Uitstaande vorderingen op deze personen**

Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien

Waarborgen toegestaan in hun voordeel**Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel****Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon**

Aan bestuurders en zaakvoerders

Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
9500	
9501	
9502	
9503	20.190,40
9504	

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)**Bezoldiging van de commissaris(sen)****Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)**

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9505	6.212,00
95061	3.715,00
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

Vermeldingen in toepassing van artikel 3:64, §2 en §4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

WAARDERINGSREGELS

WAARDERINGSREGELS

A. ALGEMEEN

De waarderingsregels zijn opgesteld overeenkomstig de bepalingen van de wet van 17 juli 1975, het K.B. van 8 oktober 1976, het K.B. van 12 september 1983 en de voorschriften van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap. De voorschriften van de Vlaamse Gemeenschap bepalen het gebruik van minimale afschrijvingspercentages en de verplichte herwaardering van de materiële vaste activa die vanaf het dienstjaar 1985 toegepast werden in overeenstemming met de van de Minister van Economische Zaken op 22 november 1985 bekomen afwijking op de voorschriften van artikel 34 van het Koninklijk Besluit van 8 oktober 1976 met betrekking tot de jaarrekeningen van de ondernemingen, zoals gewijzigd door artikel 2 van het Koninklijk Besluit van 12 september 1983. De omzendbrief BA 2003/02 van 25 april 2003 van de Vlaamse Gemeenschap - administratie Binnenlandse Aangelegenheden- herroept de verplichte herwaardering van de materiële vaste activa. In Riobra zullen de materiële vaste activa bijgevolg niet geherwaardeerd worden.

B. SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

1. Oprichtingskosten

Alle oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen.

2. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa waarvan verwacht wordt dat ze een rendement zullen hebben over een periode langer dan het lopende boekjaar worden aan kostprijs gewaardeerd en afgeschreven over een periode van vijf jaar volgens de lineaire methode. Voor Riolering wordt hydronaut en studies investeringen afgeschreven over een periode van 10 jaar.

3. Materiële vaste activa

Aanschaffingswaarden:

De investeringen worden geboekt aan aanschaffings- of kostprijs met inbegrip van alle toerekenbare kosten.

De tussenkomsten van derden in de financiering van de materiële vaste activa worden in mindering geboekt van de overeenkomstige aanschaffingswaarde.

Afschrijvingen:

De netto-aanschaffingswaarde wordt lineair afgeschreven.

De gebruikte afschrijvingspercentages bedragen:

2% voor aansluitingen, leidingen, grachten, pompstations, wegeniswerken;

3% voor ingebrachte activa, KWZI-bouwkunde, pompstations bouwkunde;

6,66% voor elektronische en mechanische uitrusting van pompstations, bekken en rioleringsnetten, voor KWZI-elektromechanica, pompstations-elektromechanica, individuele behandelingsinstallaties van afvalwater IBA

10% voor labo-uitrusting, uitrusting dispatching, gereedschap en meubilair, en de overige materiële vaste activa;

20 % voor het rollend materieel en de informatica;- leasing en soortgelijke rechten worden afgeschreven conform de looptijd van het contract van het betrokken actief.

33,33% voor informatica hardware.

De terreinen en de activa in aanbouw worden niet afgeschreven.

De gemeente Sint Pieters Leeuw is met ingang van 2018 toetreden tot Riobra. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden. Deze waarden worden in de loop van 2023, na volledige inventarisatie, aangepast aan de definitieve waarden. De gemeente Lennik is met ingang van 2021 toetreden tot Riobra. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden.

4. Financiële vaste activa

De deelnemingen en vorderingen worden geboekt tegen aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat genomen.

Waardeverminderingen worden geboekt en ten laste van het resultaat genomen wanneer blijkt dat, rekening houdend met het eigen vermogen, de rentabiliteit en de toekomstverwachtingen van de betrokken onderneming er zich een duurzame waardevermindering voordoet.

Terugnemingen van waardeverminderingen worden geboekt en in het resultaat opgenomen wanneer de evolutie van de betrokken onderneming dit rechtvaardigt.

Voor andere financiële vaste activa worden dezelfde regels toegepast

5. Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden geboekt tegen hun oorspronkelijke waarde. Er waren op 31 december 2022 noch vorderingen noch schulden in deviezen.

De volledige afboeking van de openstaande klantenfacturen gebeurt na beëindiging van de invorderingsprocedures.

De volgende debiteuren worden als dubieus beschouwd:

- in falig gestelde klanten of debiteuren die een concordaat hebben aangevraagd;

- de debiteuren waar de levering werd geschorst wegens wanbetaling;

WAARDERINGSREGELS

- de schuldvorderingen op klanten die verhuisd en onbereikbaar zijn.

Regels ter provisionering van wanbetaling op handelsvorderingen op basis van de vervaldagbalans per 31 december van het afgesloten boekjaar.

6. Liquide Middelen

Liquide middelen omvatten geld en tegoeden bij kredietinstellingen (zicht- en termijnrekeningen).

7. Ontvangen kapitaalsubsidies

Omwille van het onzekere karakter betreffende zowel ontvangst, tijdstip van ontvangst en grootte van de subsidie worden de kapitaalsubsidies geboekt bij ontvangst.

Van diverse Overheden ontvangen kapitaalsubsidies bij investeringen in rioleringswerken: 3.894.720,36 euro.

8. Belangrijke gebeurtenissen

Fluvius System Operator heeft 2 ratings. De eerste is bij Moody's en staat sinds 29 oktober 2021 op A3 met stabiele vooruitzichten. Daarnaast heeft Fluvius System Operator ook een rating bij Creditreform Rating. Deze rating is sinds 16 augustus 2022 een A rating met stabiele vooruitzichten.

De gemeente Sint Pieters Leeuw is met ingang van 2018 toegetreden tot Riobra via een inbreng in natura uit de Vennootschap. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden op 1 januari 2018 voor een nettoboekwaarde van € 11.541.375,15. Deze waarden zullen in de loop van 2023, na volledige inventarisatie, aangepast worden aan de definitieve waarden. De gemeente Lennik is met ingang van 2021 toegetreden tot Riobra via een inbreng in natura uit de Vennootschap. De inbrengwaarden werden opgenomen in de balans van Riobra aan voorlopige waarden op 1 januari 2021 voor een nettoboekwaarde van € 5.603.779,5. Deze waarden zullen in de loop van 2023, na volledige inventarisatie, aangepast worden aan de definitieve waarden. Hoewel deze inbrengen plaatsvonden aan voorlopige waardes, is het bestuursorgaan van mening dat de aanpassingen naar de definitieve waardes, na volledige inventarisatie, geen materiële impact zullen hebben op de jaarrekening van Riobra.

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

Bijkomende informatie bij VOL. 6.14

Bedrag, aard en vorm van belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

1. Voor alle obligatieleningen geldt als principe dat de opdrachthoudende verenigingen zich elk garant stellen op een niet-hoofdelijke en niet-solidaire basis maar beperkt tot het proportioneel aandeel in het kapitaal van hun toenmalige werkmaatschappij. Het aandeel in het kapitaal werd vastgelegd op het moment van uitgifte en ligt vast voor de resterende looptijd van de obligatieleningen. Voor de overgenomen EMTN obligatieleningen die op naam van Infracx cvba stonden, zullen enkel de opdrachthoudende verenigingen van ex-Infracx garant staan. Analoog geldt voor de overige obligatieleningen die op naam van Eandis System Operator stonden, dat enkel de opdrachthoudende verenigingen van ex-Eandis cvba garant staan. De obligatieleningen die sinds de fusie van Infracx en Eandis werden uitgegeven onder het EMTN programma op naam van Fluvius System Operator cv hebben alle opdrachthoudende verenigingen van de groep als garant.

2. De opdrachthoudende verenigingen hebben de mogelijkheid om in totaal 500 miljoen euro aan thesauriebewijzen uit te geven. Op 31 december 2022 werden thesauriebewijzen ten bedrage van 300 miljoen euro nominale waarde uitgegeven.

3. In het kader van een korte termijn kredietprogramma kan Fluvius System Operator onder de vorm van een vaste voorschottenkrediet (wentelkrediet) 200 miljoen euro opnemen; op einde 2022 werd hiervan niets opgenomen.

Tevens kan via straightloans bij Belfius 200 miljoen euro en bij BNP Paribas Fortis 25 miljoen euro worden opgenomen. Op einde 2022 werd hiervan niets opgenomen.

4. Een bedrag van 496.575,04 euro is in de orderrekeningen opgenomen als aandeel van Riobra OV in de geactualiseerde waarde van de toekomstige verplichtingen (toegezegde pensioenbijdragen, bijdrage in de gezondheidszorgen, tariefvoordelen, afscheiden jubileumpremies) opgenomen in Fluvius System Operator.

5. Zoals beschreven in de statuten van Riobra werd deze opdrachthoudende vereniging opgericht op 25 november 2005 voor een looptijd van 18 jaar. Deze periode verstrijkt op 24 november 2023.

De verlenging van Riobra wordt geagendeerd op de raad van bestuur van maart 2023, die de agenda voor de algemene vergadering van juni 2023 zal bepalen waarop over de verlenging dient te worden beslist.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM:

Nihil

REMUNERATIEVERSLAG

voor de vennootschappen waarin de overheid of één of meer publiekrechtelijke rechtspersonen een controle uitoefenen (artikel 3:12, §1, 9° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

REMUNERATIEVERSLAG

Raad van bestuur RIOBRA

Overeenkomstig de Wet van 3 september 2017 betreffende de bekendmaking van niet-financiële informatie en informatie inzake diversiteit door bepaalde grote vennootschappen en groepen (BS 11 september 2017) worden hieronder de bestuurdersvergoedingen (inclusief reisvergoedingen) weergegeven voor het boekjaar 2022.

NAAM	VERGOEDING 2022
DEKEYSER ANNICK	€ 1.736,65
GOOVAERTS ANN	€ 509,95
GORIS CARINE	€ 1.259,36
MARTENS NICKY	€ 1.773,74
PERSOONS LUDO	€ 1.638,28
REVIERS BENNY	€ 2.000,87
REYGAERTS YVO	€ 226,39
ROGGEN JO	€ 2.103,45
SERÉ VEERLE	€ 815,12
SORÉE BART	€ 226,39
SOUFFRIAU PASCALE	€ 0,00
SUFFELEERS DAVY	€ 1.432,27
TAVERNIERS JEAN-PIERRE	€ 1.473,41
VANBELLE GUY	€ 1.679,97
VANDEVELDE ANDY	€ 1.543,48
VANGOIDTSENHOVEN DANNY	€ 1.771,07
Totaal	€ 20.190,40

4. Sociale balans

Niet van toepassing

IV. Bijkomende inlichtingen

5. Aandelen en winstbewijzen

TOESTAND 2022

Lijst Register van de deelnemers - aantal aandelen				
GEMEENTEN	RA	RB	RI	Totaal
BEGIJNENDIJK	1	131.515	32.253	163.769
BEKKEVOORT	1	76.934	13.747	90.682
BERTEM	1	185.836	45.264	231.101
BEVER	1	24.475	6.234	30.710
BOORTMEERBEEK	2	284.689	73.303	357.994
BOUTERSEM	1	235.512	13.179	248.692
GALMAARDEN	1	152.163	23.119	175.283
GEETBETS	1	83.354	10.517	93.872
GLABBEEK	1	74.197	18.626	92.824
GOOIK	1	187.691	45.659	233.351
HERNE	1	139.555	35.515	175.071
HOEGAARDEN	1	118.308	30.688	148.997
HULDENBERG	1	186.529	19.918	206.448
KORTENAKEN	1	117.280	30.582	147.863
LANDEN	2	271.518	71.222	342.742
LENNIK	1	192.142	33.907	226.050
LINTER	1	177.610	46.583	224.194
LUBBEEK	2	197.424	21.446	218.872
MERCHTEM	2	217.629	57.063	274.694
OUD-HEVERLEE	2	130.480	25.444	155.926
PEPINGEN	1	90.799	15.785	106.585
STEENOKKERZEEL	2	229.206	59.843	289.051
TIELT-WINGE	1	130.604	0	130.605
TIENEN	4	616.839	161.714	778.557
ZOUTLEEUW	1	152.829	23.932	176.762
ROTSelaar	2	373.654	19.726	393.382
SINT PIETERS LEEUW	4	395.731	0	395.735
TOTAAL	40	5.174.503	935.269	6.109.812