

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **De Vlaamse Waterweg**
Rechtsvorm : Naamloze vennootschap
Adres : Havenstraat Nr : 44 Bus :
Postnummer : 3500 Gemeente : Hasselt
Land : België
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, afdeling Hasselt
Internetadres : www.vlaamsewaterweg.be
E-mailadres : info@vlaamsewaterweg.be

Ondernemingsnummer

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt

Deze neerlegging betreft :

de JAARREKENING in goedgekeurd door de algemene vergadering van

de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van tot

het vorige boekjaar van de jaarrekening van tot

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

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn :

VOL-kap 6.1, VOL-kap 6.2.1, VOL-kap 6.2.2, VOL-kap 6.2.4, VOL-kap 6.2.5, VOL-kap 6.3.5, VOL-kap 6.7.2, VOL-kap 6.17, VOL-kap 6.18.2, VOL-kap 6.20, VOL-kap 9, VOL-kap 12, VOL-kap 13, VOL-kap 14, VOL-kap 15

Derkinderen Koen

Verbindingsofficier AG Vespa

Maria Thereseialei 6 21

2018 Antwerpen-2018

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Hens Maarten

Hoofdadviser Strategie departement Omgeving

Dorpstraat 48

3078 Everberg

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Regeringscommissaris

Hiel Martine

Managing Director Hutchinsons Port Belgium

Geerhoek 1

2830 Willebroek

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Terwingen Raf

Burgemeester Gemeente Maasmechelen

Desteinstraat 26

3630 Maasmechelen

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Demeulenaere Sophie

Managing Director Alfa Belgium

Vijfseweg 95

8790 Waregem

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Pletinckx Sven

Research Engineer Materials (non metallics)

Herenveldstraat 8

1500 Halle

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Bestuurder

Dehaene Tom

Geduputeerde provincie Vlaams-Brabant

Eikstraat 83

1981 Hofstade (Vlaams-Brabant)

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur

Callens, Pirenne, Theunissen en Co Bedrijfsrevisoren lidmaatschapsnummer B00003

0427897088

Jan Van Rijswijcklaan 10

2018 Antwerpen-2018

BELGIË

Begin van het mandaat :

Einde van het mandaat :

Commissaris

Direct of indirect vertegenwoordigd door :

Meerbergen (A02431) Guy

Commissaris

Jan Van Rijswijcklaan 10

2018 Antwerpen-2018

BELGIË

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 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.

(* Facultatieve vermelding.)

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>2.530.284.813</u>	<u>2.414.111.499</u>
Immateriële vaste activa	6.2	21	8.090	7.834
Materiële vaste activa	6.3	22/27	2.529.235.596	2.413.303.420
Terreinen en gebouwen		22	1.855.407.101	1.744.812.976
Installaties, machines en uitrusting		23	806.593	712.511
Meubilair en rollend materieel		24	7.099.641	7.381.703
Leasing en soortgelijke rechten		25	1.545.665	1.788.480
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	664.376.596	658.607.751
Financiële vaste activa	6.4/6.5.1	28	1.041.127	800.245
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	451.974	451.974
Deelnemingen		280	451.974	451.974
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	210.625	210.625
Deelnemingen		282	210.625	210.625
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	378.528	137.646
Aandelen		284	378.528	137.646
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	224.666.435	202.841.861
Vorderingen op meer dan één jaar		29	21.180.053	20.050.361
Handelsvorderingen		290	6.819.783	6.819.783
Overige vorderingen		291	14.360.270	13.230.579
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3	3.527.661	3.470.305
Vorraden		30/36	3.527.661	3.470.305
Grond- en hulpstoffen		30/31	3.527.661	3.470.305
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	184.847.186	149.044.460
Handelsvorderingen		40	22.733.333	23.401.164
Overige vorderingen		41	162.113.852	125.643.296
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	10.444.112	25.187.880
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	4.667.424	5.088.855
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	2.754.951.247	2.616.953.360

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	<u>2.601.917.537</u>	<u>2.476.733.756</u>
Inbreng	6.7.1	10/11	7.888.750	7.888.750
Kapitaal		10	7.888.750	7.888.750
Geplaatst kapitaal		100	7.888.750	7.888.750
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
Buiten kapitaal		11		
Uitgiftepremies		1100/10		
Andere		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12	37.272.956	37.272.956
Reserves		13	6.676.835	6.676.835
Onbeschikbare reserves		130/1	788.875	788.875
Wettelijke reserve		130	788.875	788.875
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	5.887.960	5.887.960
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	10.437.293	6.122.870
Kapitaalsubsidies		15	2.539.641.703	2.418.772.344
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>22.907.806</u>	<u>22.515.616</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	22.907.806	22.515.616
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	18.067.832	17.667.832
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163	1.404.632	1.398.842
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	3.435.342	3.448.942
Uitgestelde belastingen		168		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	130.125.904	117.703.989
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	38.962.345	38.403.311
Financiële schulden		170/4	1.754.853	2.041.650
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	1.754.853	2.041.650
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	37.207.492	36.361.661
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	86.102.458	76.064.497
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	287.986	281.539
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	74.054.384	62.976.048
Leveranciers		440/4	74.054.384	62.976.048
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	11.760.088	9.285.598
Belastingen		450/3	4.269.364	1.216.424
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	7.490.724	8.069.173
Overige schulden		47/48		3.521.313
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	5.061.101	3.236.181
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	2.754.951.247	2.616.953.360

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	315.434.802	244.225.529
Omzet	6.10	70	47.015.347	50.883.352
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	(+)/(-)	71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	263.274.580	186.812.404
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	5.144.875	6.529.774
Bedrijfskosten		60/66A	383.562.072	303.678.955
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	521.383	777.352
Aankopen		600/8	587.511	561.006
Voorraad: afname (toename)	(+)/(-)	609	-66.128	216.346
Diensten en diverse goederen		61	82.658.123	79.410.821
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.10 62	94.314.312	95.011.582
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	73.879.626	64.964.921
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	6.10 631/4	-894.922	304.221
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	6.10 635/8	392.190	-1.741.582
Andere bedrijfskosten		6.10 640/8	132.666.915	64.869.295
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	24.444	82.346
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	-68.127.269	-59.453.426

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	72.618.084	61.928.763
Recurrente financiële opbrengsten		75	71.764.640	61.913.193
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750		
Opbrengsten uit vlottende activa		751		
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	71.764.640	61.913.193
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	853.443	15.570
Financiële kosten		65/66B	136.794	147.222
Recurrente financiële kosten	6.11	65	136.794	147.222
Kosten van schulden		650		
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	651		
Andere financiële kosten		652/9	136.794	147.222
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	4.354.020	2.328.115
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	6.13 67/77	39.598	22.019
Belastingen		670/3	39.598	22.019
Regularisering van belastingen en terugnemning van voorzieningen voor belastingen		77		
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	4.314.422	2.306.097
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	4.314.422	2.306.097

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-) 9906	10.437.293	6.122.870
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-) (9905)	4.314.422	2.306.097
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-) 14P	6.122.870	3.816.774
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
aan de inbreng	791		
aan de reserves	792		
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
aan de inbreng	691		
aan de wettelijke reserve	6920		
aan de overige reserves	6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-) (14)	10.437.293	6.122.870
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		

TOELICHTING

STAAT VAN DE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

CONCESSIES, OCTROOIEN, LICENTIES, KNOWHOW, MERKEN EN SOORTGELIJKE RECHTEN**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8052P	XXXXXXXXXX	7.182.228
8022	9.150	
8032		
(+)/(-) 8042		
8052	7.191.378	
8122P	XXXXXXXXXX	7.174.394
8072	8.894	
8082		
8092		
8102		
(+)/(-) 8112		
8122	7.183.288	
211	8.090	

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA**TERREINEN EN GEBOUWEN****Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Meerwaarden per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8191P	XXXXXXXXXX	2.521.351.702
8161	503.559	
8171		
(+)/(-) 8181	179.953.127	
8191	2.701.808.388	
8251P	XXXXXXXXXX	37.272.956
8211		
8221		
8231		
(+)/(-) 8241		
8251	37.272.956	
8321P	XXXXXXXXXX	813.811.682
8271	69.862.561	
8281		
8291		
8301		
(+)/(-) 8311		
8321	883.674.244	
(22)	1.855.407.101	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	XXXXXXXXXX	6.875.060
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	346.308	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8182		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	7.221.368	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	XXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXX	6.162.550
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	252.225	
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	6.414.775	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(23)	806.593	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	XXXXXXXXXX	30.306.772
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	792.753	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173	534.219	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8183	2.441.870	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	33.007.175	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	XXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXX	22.925.069
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	3.513.130	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303	530.665	
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	25.907.534	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(24)	7.099.641	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8194P	XXXXXXXXXX	4.856.311
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	4.856.311	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8254P	XXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXX	3.067.831
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8274	242.816	
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	3.310.647	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(25)	<u>1.545.665</u>	
WAARVAN			
Terreinen en gebouwen	250	1.545.665	
Installaties, machines en uitrusting	251		
Meubilair en rollend materieel	252		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	XXXXXXXXXX	658.607.751
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	223.246.968	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176	35.083.426	
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8186	-182.394.697	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	664.376.596	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	XXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXX	
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)	664.376.596	

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

VERBONDEN ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Mutaties tijdens het boekjaar

Toevoegingen

Terugbetalingen

Geboekte waardeverminderingen

Teruggenomen waardeverminderingen

Wisselkoersverschillen

Overige mutaties

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	XXXXXXXXXX	
8391P	XXXXXXXXXX	451.974
8361		
8371		
(+)/(-) 8381		
8391	451.974	
8451P	XXXXXXXXXX	
8411		
8421		
8431		
(+)/(-) 8441		
8451		
8521P	XXXXXXXXXX	
8471		
8481		
8491		
8501		
(+)/(-) 8511		
8521		
8551P	XXXXXXXXXX	
(+)/(-) 8541		
8551		
(280)	451.974	
281P	XXXXXXXXXX	
8581		
8591		
8601		
8611		
(+)/(-) 8621		
(+)/(-) 8631		
(281)		
8651		

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - DEELNEMINGEN EN AANDELEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392P	XXXXXXXXXX	210.625
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8362		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8372		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8382		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8392	210.625	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8412		
Verworven van derden	8422		
Afgeboekt	8432		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8442		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8452		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8472		
Teruggenomen	8482		
Verworven van derden	8492		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8502		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8512		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8522		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8542		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8552		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(282)	<u>210.625</u>	
ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING - VORDERINGEN			
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	283P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Toevoegingen	8582		
Terugbetalingen	8592		
Geboekte waardeverminderingen	8602		
Teruggenomen waardeverminderingen	8612		
Wisselkoersverschillen	(+)/(-) 8622		
Overige mutaties	(+)/(-) 8632		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(283)		
GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR	8652		

ANDERE ONDERNEMINGEN - DEELNEMINGEN EN AANDELEN

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8393P	XXXXXXXXXX	137.646

Mutaties tijdens het boekjaar

- Aanschaffingen
- Overdrachten en buitengebruikstellingen
- Overboekingen van een post naar een andere

8363	240.881	
8373		
(+)/(-) 8383		
8393	378.528	

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8453P	XXXXXXXXXX	
-------	------------	--

Mutaties tijdens het boekjaar

- Geboekt
- Verworven van derden
- Afgeboekt
- Overgeboekt van een post naar een andere

8413		
8423		
8433		
(+)/(-) 8443		
8453		

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8523P	XXXXXXXXXX	
-------	------------	--

Mutaties tijdens het boekjaar

- Geboekt
- Teruggenomen
- Verworven van derden
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen
- Overgeboekt van een post naar een andere

8473		
8483		
8493		
8503		
(+)/(-) 8513		
8523		

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

8553P	XXXXXXXXXX	
-------	------------	--

Mutaties tijdens het boekjaar

(+)/(-) 8543		
--------------	--	--

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(284)	<u>378.528</u>	
-------	-----------------------	--

ANDERE ONDERNEMINGEN - VORDERINGEN

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

285/8P	XXXXXXXXXX	
--------	------------	--

Mutaties tijdens het boekjaar

- Toevoegingen
- Terugbetalingen
- Geboekte waardeverminderingen
- Teruggenomen waardeverminderingen
- Wisselkoersverschillen
- Overige mutaties

8583		
8593		
8603		
8613		
(+)/(-) 8623		
(+)/(-) 8633		

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(285/8)		
---------	--	--

GECUMULEERDE WAARDEVERMINDERINGEN OP VORDERINGEN PER EINDE BOEKJAAR

8653		
------	--	--

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		dochter s	Jaarrekening per	Muntco de	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%				%	(+) of (-) (in eenheden)
Blue Gate Antwerp Public Holding 0894505888 Naamloze vennootschap Generaal Lemanstraat 33 1 2018 Antwerpen-2018 BELGIË	Stemgerechtigde zonder nominale waa	17	17		2020-12-31	EUR	8.419.854	-591.948
Site Kanaal 0465578026 Naamloze vennootschap Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIË	Stemgerchtige aandelen zonder nominl	15.000	100		2020-12-31	EUR	-218.095	-4.494
Watertruck + 0651816739 Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIË	aandelen	60	60		2020-12-31	EUR	49.356	

LIJST VAN ONDERNEMINGEN WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP ONBEPERKT AANSPRAKELIJK IS IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ONBEPERKT AANSPRAKELIJK VENNOOT OF LID

De jaarrekening van elk van de ondernemingen waarvoor de vennootschap onbepert aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij in de tweede kolom de reden wordt vermeld waarom dit niet het geval is; deze vermelding gebeurt door te verwijzen naar de van toepassing zijnde code (A, B, C of D) die hieronder wordt gedefinieerd.

De jaarrekening van de vermelde onderneming:

- A. wordt door deze onderneming openbaar gemaakt door neerlegging bij de Nationale Bank van België;
- B. wordt door deze onderneming daadwerkelijk openbaar gemaakt in een andere lidstaat van de Europese Unie, overeenkomstig artikel 16 van de richtlijn (EU) 2017/1132;
- C. wordt door integrale of evenredige consolidatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de vennootschap die is opgesteld, gecontroleerd en openbaar gemaakt overeenkomstig de bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen inzake de geconsolideerde jaarrekening;
- D. betreft een maatschap.

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Eventuele code
Site Kanaal 0465578026 Naamloze vennootschap Oostdijk 110 2830 Willebroek BELGIË	A

GELDBELEGGINGEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (ACTIVA)**OVERIGE GELDBELEGGINGEN****Aandelen en geldbeleggingen andere dan vastrentende beleggingen**

Aandelen - Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Aandelen - Niet-opgevraagd bedrag

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

Vastrentende effecten uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

Met een resterende looptijd of opzegtermijn van

hoogstens één maand

meer dan één maand en hoogstens één jaar

meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
51		
8681		
8682		
8683		
52		
8684		
53		
8686		
8687		
8688		
8689		

OVERLOPENDE REKENINGEN**Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt**

490 Werkingskosten

491 Verkregen toelage bodemsanering

Boekjaar
427.510
4.239.914

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR**STAAT VAN HET KAPITAAL****Kapitaal**

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

Aandelen groep A

Aandelen groep B

Aandelen op naam

Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P	XXXXXXXXXX	7.888.750
(100)	7.888.750	

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	7.708.750	1.542
	180.000	36
8702	XXXXXXXXXX	1.578
8703	XXXXXXXXXX	

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

Aandeelhouders die nog moeten volstorten

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
(101)		XXXXXXXXXX
8712	XXXXXXXXXX	

Eigen aandelen

Gehouden door de vennootschap zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Gehouden door haar dochters

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Verplichtingen tot uitgifte van aandelen

Als gevolg van de uitoefening van conversierechten

Bedrag van de lopende converteerbare leningen

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten

Aantal inschrijvingsrechten in omloop

Bedrag van het te plaatsen kapitaal

Maximum aantal uit te geven aandelen

Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal**Aandelen buiten kapitaal**

Verdeling

Aantal aandelen

Daaraan verbonden stemrecht

Uitsplitsing volgens de aandeelhouders

Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8721	
8722	
8731	
8732	
8740	
8741	
8742	
8745	
8746	
8747	
8751	

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

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

Boekjaar

VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN

UITSPLITSING VAN DE POST 164/5 VAN DE PASSIVA INDIEN DAARONDER EEN BELANGRIJK BEDRAG VOORKOMT

164000 Voorziening voor juridische geschillen

Boekjaar
3.435.342

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

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

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

Financiële schulden

Achtergestelde leningen

Niet-achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke schulden

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Leveranciers

Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

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

Codes	Boekjaar
8801	287.986
8811	
8821	
8831	287.986
8841	
8851	
8861	
8871	
8881	
8891	
8901	
(42)	287.986
8802	1.295.859
8812	
8822	
8832	1.295.859
8842	
8852	
8862	
8872	
8882	
8892	
8902	37.207.492
8912	38.503.351
8803	458.994
8813	
8823	
8833	458.994
8843	
8853	
8863	
8873	
8883	
8893	
8903	
8913	458.994

GEWAARBORGDE SCHULDEN (BEGREPEN IN DE POSTEN 17 EN 42/48 VAN DE PASSIVA)

Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

- Financiële schulden
 - Achtergestelde leningen
 - Niet-achtergestelde obligatieleningen
 - Leasingschulden en soortgelijke schulden
 - Kredietinstellingen
 - Overige leningen
- Handelsschulden
 - Leveranciers
 - Te betalen wissels
- Vooruitbetalingen op bestellingen
- Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden

Codes	Boekjaar
8921	
8931	
8941	
8951	
8961	
8971	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

- Financiële schulden
 - Achtergestelde leningen
 - Niet-achtergestelde obligatieleningen
 - Leasingschulden en soortgelijke schulden
 - Kredietinstellingen
 - Overige leningen
- Handelsschulden
 - Leveranciers
 - Te betalen wissels
- Vooruitbetalingen op bestellingen
- Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
 - Belastingen
 - Bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden

Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Codes	Boekjaar
9072	
9073	4.269.364
450	
9076	
9077	7.490.724

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen (posten 450/3 en 179 van de passiva)

- Vervallen belastingschulden
- Niet-vervallen belastingschulden
- Geraamde belastingschulden

Bezoldigingen en sociale lasten (posten 454/9 en 179 van de passiva)

- Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid
- Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Boekjaar
1.865.632
2.233.578
961.892

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

- 492000 Toe te rekenen kosten
- 493000 Over te dragen opbrengsten
- 493820 Over te dragen opbrengsten manueel

BEDRIJFSRESULTATEN**BEDRIJFSOPBRENGSTEN****NETTO-OMZET**

Uitsplitsing per bedrijfscategorie

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
740	245.486.576	177.540.130
9086	1.296	1.348
9087	1.277,2	1.260
9088	1.976.313	1.883.724
620	51.321.495	51.631.828
621	20.150.452	19.947.808
622		
623	3.656.364	3.745.946
624	19.186.000	19.686.000

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Voorzieningen 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	2.552.793	1.199.647
Teruggenomen	9113	3.447.715	895.426
Voorzieningen voor risico's en kosten			
Toevoegingen	9115	444.850	5.472.394
Bestedingen en terugnemingen	9116	52.660	7.213.975
Andere bedrijfskosten			
Bedrijfsbelastingen en -taksen	640	3.820.431	565.605
Andere	641/8	128.846.484	64.303.690
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

758000 Boetes leveranciers

758010/-50/-210 Verwijlintresten

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

652000 Minderwaarde op de realisatie vlottende activa

658000 Verwijlintresten werkingsdossier (EP)

658020 Diverse boeten

658030 Boete verkeersbelasting

659000 Bankkosten en diverse financiële kosten

659100 Diverse financiële kosten (kosten leasing)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125	71.366.097	61.888.754
9126		
754		
	274.544	
	123.985	
6501		
6502		
6510		
6511		
653		
6560		
6561		
654		
655		
	11	
	3.664	
	198	
	282	
	8	
	132.631	

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	<u>5.998.318</u>	<u>6.545.344</u>
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	5.144.875	6.529.774
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten	7620		
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	23.276	2.517.087
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	5.121.599	4.012.687
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	853.443	15.570
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
Terugneming van voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten	7621		
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631		
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	853.443	15.570
NIET-RECURRENTE KOSTEN	66	<u>24.444</u>	<u>82.346</u>
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	24.444	82.346
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
Voorzieningen voor niet-recurrente bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen)	(+)(-) 6620		
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	604	78.023
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	23.840	4.323
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	(-) 6690		
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)		
Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
Voorzieningen voor niet-recurrente financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen)	(+)(-) 6621		
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631		
Andere niet-recurrente financiële kosten	668		
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	(-) 6691		

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	39.598
9139	19.598
9140	20.000

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
 - Andere actieve latenties

- 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	68.870.947	83.352.860
9146	66.899.565	75.529.080
9147	17.476.965	17.350.104
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	

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

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

91612

Bedrag van de inschrijving

91622

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

91632

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

91712

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

91722

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

Boekwaarde van de bezwaarde activa

91812

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

91822

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

91912

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

91922

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

92012

Bedrag van de niet-betaalde prijs

92022

Codes	Boekjaar
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

GOEDEREN EN WAARDEN GEHOUDEN DOOR DERDEN IN HUN NAAM MAAR TEN BATE EN OP RISICO VAN DE VENNOOTSCHAP, VOOR ZOVER DEZE GOEDEREN EN WAARDEN NIET IN DE BALANS ZIJN OPGENOMEN

001900 bankgaranties aan derden door DVW

20.645.135

032000 Ontvangen waarborgbrieven

35.269.936

Codes	Boekjaar
	20.645.135
	35.269.936
9213	
9214	
9215	
9216	

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

TERMIJNVERRICHTINGEN

Gekochte (te ontvangen) goederen

9213

Verkochte (te leveren) goederen

9214

Gekochte (te ontvangen) deviezen

9215

Verkochte (te leveren) deviezen

9216

VERPLICHTINGEN VOORTVLOEIEND UIT DE TECHNISCHE WAARBORGEN VERBONDEN AAN REEDS GEPRESTEERDE VERKOPEN OF DIENSTEN

Boekjaar

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

Erik van Gaeveren. Onteigening percelen in Temse Elversele herziening vonnis vredegerecht Sint Niklaas dd 09-03-2015 (onteigeningsvergoeding)

5.004.807

Adriaens+bvba CIMAP t./DVW en het Aankoopcomité
. Dagvaarding in herziening van de onteigening gevorderd bij en toegestaan door de Vrederechter te Zandhoven.

249.440

Invema - Porjectontwikkelaar Brookland
Beton in grond - dagvaarding in gedwongen tussenkomst en vrijwaring door projectontwikkelaar Brookland die grond kocht van Invema die op haar beurt een beperkt deel van DS kocht (10%)

1.700.000

Hulsbosch Christel/Tielens Rudy/Hillen Margot/e.a.
Eisers klagen over wateroverlast in de kelder van hun woning; overlast die zou te wijten zijn aan de bouw van de nieuwe brug door nv De Scheepvaart.

1.000.000

Van de Velde - Van wesemael cons
onteigening te Wichelen volgens plannen C4/9433-01 en C4/9433-02

200.000

Anne-Marie De Beul
Eiseres vraagt schadevergoeding voor het niet opnieuw aanbieden van een terrein waarvan zij onteigend werd volgens KB 18/09/1985 (perceel grond aan de Bruynlaan te Dendermonde, sectie C nr 427/H, 329m², inneming 74 van onteigeningsplan C4/8219

576.437

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

De Vlaamse Waterweg heeft middels een verzekeringsovereenkomst met Ethias, de financiering van de statutaire pensioenen (1ste pijler) geëxternaliseerd. De overeenkomst die daartoe in 1997 was afgesloten, werd in 2018 aangepast aan de nieuwe situatie (fusie). Er werden nieuwe maatregelen genomen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken. De pensioenverplichtingen ten opzichte van het statutair personeel bedragen circa 374.211.300 €. Hier tegenover staan de opgebouwde pensioenreserves bij Ethias ten belopen van 105.903.089,41 €. Het dekkingspercentage bedraagt aldus 28,3%. Aan het WIBP voorgeschreven 100% dekking is bijgevolg niet voldaan. Op heden bestaat er een onzekerheid over de toekomstige financiering hiervan. Mede door bijkomende dotaties voorzien we echter een aanzienlijke stijging van de opgebouwde pensioenreserves in de komende jaren. Bovendien werden er reeds maatregelen genomen om de verplichtingen niet verder te doen groeien. De nodige inspanningen zullen geleverd worden om op korte termijn hiervoor een oplossing te treffen.

Codes	Boekjaar
9220	374.211.300

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)

Er werd voor 0,6 miljoen EUR gelden gedeponeerd bij de Deposito & Consignatiekas voor lopende verwerking van bestaande dossiers

Boekjaar
582.238

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

VERBONDEN ONDERNEMINGEN

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Geldbeleggingen

Aandelen

Vorderingen

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 verbonden ondernemingen

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

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen

Financiële resultaten

Opbrengsten uit financiële vaste activa

Opbrengsten uit vlottende activa

Andere financiële opbrengsten

Kosten van schulden

Andere financiële kosten

Realisatie van vaste activa

Verwezenlijkte meerwaarden

Verwezenlijkte minderwaarden

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(280/1)	451.974	451.974
(280)	451.974	451.974
9271		
9281		
9291	1.856.194	1.846.194
9301		
9311	1.856.194	1.846.194
9321		
9331		
9341		
9351		
9361		
9371		
9381		
9391		
9401		
9421		
9431		
9441		
9461		
9471		
9481		
9491		

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	210.625	210.625
9262	210.625	210.625
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

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

- 416908 Vordering in R/C op Site Kanaal
- 416912 Diverse vorderingen op Site Kanaal 2017
- 416922 Vorderingen op NV Site Kanaal lening 2017

Boekjaar
61.000
132.876
1.662.319

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**

Voorname 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	81.360
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	28.000
95061	3.800
95062	
95063	3.875
95081	
95082	
95083	

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

VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**INLICHTINGEN TE VERSTREKKEN DOOR ELKE VENNOOTSCHAP DIE ONDERWORPEN IS AAN DE BEPALINGEN VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN INZAKE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

De onderneming heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)

De vennootschap heeft alleen maar dochtervennootschappen die, gelet op de beoordeling van het geconsolideerd vermogen, de geconsolideerde financiële positie of het geconsolideerd resultaat, individueel en tezamen, slechts van te verwaarlozen betekenis zijn (artikel 3:23 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT DOOR DE VENNOOTSCHAP INDIEN ZIJ DOCHTERVENNOOTSCHAP OF GEMEENSCHAPPELIJKE DOCHTERVENNOOTSCHAP IS

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming(en) en de aanduiding of deze moederonderneming(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)*:

WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels 2021

De waarderingsregels bepalen de manier waarop en tegen welke waarde alle bezittingen, tegoeden, schulden, opbrengsten, kosten en alle andere verrichtingen moeten geregistreerd worden.

De boekhouding en de jaarrekening moeten een getrouw beeld geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de organisatie. Het is daarom belangrijk dat de waarderingsregels consequent en consistent worden toegepast. Als blijkt dat de toepassing van deze waarderingsregels niet leidt tot een getrouw beeld, dan moet hiervan worden afgeweken. Dergelijke afwijking moet in de toelichting van de jaarrekening vermeld worden.

Mits toestemming van de Vlaamse minister van Financiën en Begroting kunnen er afwijkingen worden toegestaan op de in de Handleiding over de Boekhoudregels beschreven waarderingsregels.

1. Aanschaffingswaarde

Immateriële en materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf 1.000 EUR, inclusief bijkomende kosten. Indien het vast actiefbestanddeel betrekking heeft op stukgoederen, dan betreft het 1.000 EUR per eenheid, inclusief bijkomende kosten per eenheid.

- Alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv

- Aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden:

De aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden omvat naast de aankoopprijs, vervaardigingsprijs of ruilwaarde ook de bijkomende kosten.

De aanschaffingswaarde kan als volgt bepaald worden:

- o de aanschaffingsprijs: de aankoopprijs van de goederen;

- o de vervaardigingsprijs: de aanschaffingskosten van de grondstoffen, hulpstoffen en verbruiksgoederen en de productiekosten;

- o de ruilwaarde: de overeengekomen waarde die bedongen werd, maar die niet hoger mag zijn dan de prijs die op het ogenblik van de inbreng of de bestemming voor de aankoop op de markt zou betaald worden.

- o alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv

De bijkomende kosten die begrepen zijn in de aanschaffingswaarde:

- o vervoerkosten;

- o installatiekosten voor een nieuw verworven machine en dergelijke;

- o architectkosten en studiekosten bij een nieuwbouw;

- o notariskosten en registratierechten bij de aankoop van een onroerend goed;

- o niet aftrekbare BTW.

Onder bijkomende kosten mogen niet opgenomen worden:

- o boetes;

- o nalatigheidintresten.

Deze worden onmiddellijk als kost opgenomen in de resultatenrekening.

- Aanschaffingswaarde van goederen verworven ten kosteloze titel

Onder goederen verworven ten kosteloze titel worden onder meer het volgende opgenomen:

- schenkingen;

- erfenissen.

Deze goederen moeten gewaardeerd worden tegen de waarde die vermeld wordt in de akte.

2. Afschrijvingen

De afschrijvingen hebben tot doel de aanschaffingswaarde verbonden aan de investering te spreiden over de waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Hierbij moet rekening gehouden worden met een eventuele restwaarde, die van het af te schrijven bedrag wordt afgetrokken. Met restwaarde wordt verstaan de waarde van een vast actief aan het eind van de economische levensduur na aftrek van de uitgaven voor de sloop. De afschrijvingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

- Vaste activa met onbeperkte gebruiksduur worden niet afgeschreven.

- Aanvullende afschrijvingen of terugname van afschrijvingen:

- o Indien de boekwaarde hoger is dan de gebruikswaarde als gevolg van technische ontwaarding of wijziging in de economische of technologische omstandigheden, mag er overgegaan worden tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.

- o Afschrijvingen van vaste activa met een beperkte levensduur mogen worden teruggenomen wanneer blijkt dat er wegens gewijzigde economische of technologische omstandigheden te snel werd afgeschreven.

- Afschrijvingen worden maandelijks geboekt.

- Afschrijvingen vinden niet meer plaats in de maand van verkoop of ruil van het desbetreffend activum.

- Vaste activa worden lineair afgeschreven.

- Afschrijvingen gebeuren pro rata temporis.

3. Herwaarderingsmeerwaarden

Onder herwaarderingsmeerwaarden moet worden verstaan de in de rekeningen bijgeschreven, niet gerealiseerde meerwaarden op vaste activa. Wanneer wordt vastgesteld dat er boven de nettoboekwaarde van materiële of financiële vaste activa een meerwaarde bestaat, dan kan deze meerwaarde uitgedrukt worden op de balans. Dit kan gebeuren door de uitdrukking van die meerwaarde of door de terugnemingen van waardeverminderingen. Tegenover deze toegenomen actiefwaarde vermeldt het passief van de balans, in de rubriek "12. Herwaarderingsmeerwaarde", een gelijkwaardig bedrag. Indien de herwaardering betrekking heeft op materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven volgens een opgemaakt plan dat ertoe strekt de toerekening van de geherwaardeerde waarde te spreiden over de vermoedelijk resterende gebruiksduur van de betrokken activa. Het is niet toegelaten om enerzijds de aanschaffingswaarde verder te blijven afschrijven en anderzijds de herwaardering.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

4. Waardeverminderingen

Een duurzame ontwaarding vastgesteld per inventarisdatum op activa met een onbeperkte levensduur moet als waardevermindering geboekt worden.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen, andere dan afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

Specifieke waarderingsregels (aanschafwaarde en afschrijving) van de actief bestanddelen

Oprichtingskosten (rubriek 20)

Waardering

De oprichtingskosten worden tegen de aanschaffingswaarde opgenomen in de resultatenrekening in het jaar waarin ze ontstaan.

Immateriële Vaste Activa (rubriek 21)

Waardering

- Concessies, octrooien, licenties en andere soortgelijke rechten, die intern ontwikkeld worden: de kosten ten laste van de resultatenrekening gelegd.

- Software (rubriek 214): De kosten worden beschouwd als een activum in aanbouw zolang de software niet volledig in gebruik genomen is.

Afschrijving

Rubriek Jaarlijks afschrijvingspercentage

211 Concessies, octrooien, licenties en soortgelijke rechten (gekochte software) 20,00%

214 Software (eigen ontwikkelde software) 33,00%

215 Databanken 25,00%

219 Overige immateriële vaste activa 25,00%

Herwaarderingsmeerwaarden en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa worden jaarlijks geherwaardeerd op basis van de geactualiseerde waarde van hun toekomstige economische baten.

Materiële Vaste Activa (rubriek 22-27)

Waardering

- Materiële vaste activa in aanbouw wordt als vaste actief in aanbouw overgeboekt wanneer voorlopig alle werken zijn uitgevoerd.

- Gebouwen (rubriek 221): Herstellingen en onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen mogen enkel geactiveerd worden indien deze de waarde van het goed verhogen.

- Werken van burgerlijke bouwkunde (rubrieken 224/8): Zowel de initiële aanleg als de inrichtings- en geschiktmakingswerken moeten geactiveerd worden. Herstellingen en onderhoudswerkzaamheden mogen enkel geactiveerd worden indien die de waarde van het goed verhogen.

- Informatica en telematica materieel (rubriek 243):

- o De aankoop van hardware waarbij software en opleiding personeel inbegrepen is: indien mogelijk wordt de software apart geboekt als Immaterieel Vast Actief (rubriek 214) en wordt de opleiding in kosten genomen. Indien enkel de totale kostprijs gekend is, mag het hele pakket geactiveerd worden bij het materiële vaste actief.

o Het gebruiksklaar maken van een server wordt samen met de server (hardware) geactiveerd indien de totale kostprijs meer dan 1.000 EUR bedraagt. Dit wordt als een activum in aanbouw beschouwd tot alle nodige werken om de server in gebruik te kunnen nemen, zijn uitgevoerd.

- o • Wat de materiële vaste activa betreft die verkregen zijn tegen betaling van een lijfrente (rubriek 25), wordt onder de aanschaffingswaarde verstaan: het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen (bepaald op basis van de aangepaste conversietabel), verhoogd met het bedrag dat bij aanschaffing werd betaald en de bijhorende kosten. Langs de passiefzijde van de balans moet een voorziening aangelegd worden voor het te betalen kapitaal.
- De afschrijving voor activa in leasing en de inrichting van gehuurde gebouwen worden verspreid over dezelfde duur welke wordt toegepast overeenkomstig activa in eigendom.
- Auto's in leasing (rubriek 2540): worden geactiveerd in geval van financiële leasing. In geval van operationele leasing worden de kosten rechtstreeks in het resultaat genomen en is er geen activering.
- o Financiële leasing is een financieringstechniek waarbij duurzame goederen op langere termijn ter beschikking gesteld worden. De leasingnemer kan over het duurzame goed beschikken zonder zelf de financiële middelen hiervoor ter beschikking te stellen.
- o Bij operationele leasing worden naast de financiering van het duurzame goed ook andere diensten geleverd door de leasinggever. Het voorbeeld bij uitstek van de operationele leasing is de autoleasing. De leasingmaatschappij (leasinggever) biedt naast de financiering ook het onderhoud, de verzekering, e.a. van de auto aan.

Afschrijving

Rubriek Jaarlijks afschrijvingspercentage

- 221 Gebouwen 3%
- 226 Waterbouwkundige Werken 3%
- 230 Machines en installaties 10%
- 232 Uitrusting 20%
- 240 Rollend materieel andere dan personenvervoer 10%
- 240 Rollend materieel personenvervoer 20%
- 241 Varend materieel 10%
- 243 Computer hardware - telematica 33%
- 244 Meubilair 10%
- 244 Computermeubilair 33%
- 246 Kunstvoorwerpen en -werken 10%
- 260 Initiële vaste inrichting van (gehuurde) gebouwen 5%
- 270-274 Vaste activa in aanbouw nvt

Opmerkingen:

- o Vaste activa in aanbouw worden niet afgeschreven. Vaste activa in aanbouw worden geactiveerd en afgeschreven vanaf het ogenblik van de voorlopige oplevering van het project.
- o Bij bebouwde terreinen (rubriek 222) worden de afschrijvingen enkel op gebouwen geboekt. Er dient bijgevolg een schatting van de waarde van het terrein te gebeuren zodat deze buiten de berekeningsbasis voor de afschrijvingen kan worden gehouden.
- o Voor vaste activa in leasing (rubriek 25), kan de afschrijvingsduur verschillen van de terugbetalingsduur verbonden aan het leasingcontract. De afschrijvingsduur is vastgelegd (zie tabel). De terugbetalingstermijn daarentegen wordt contractueel bepaald door het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap en de leasinggever. Indien er bij de leasingtransactie een optie verbonden is, dan wordt deze bij de lichte ervan geactiveerd en afgeschreven over de resterende levensduur van het activum.
- o Indien bij ingebruikname van een waterbouwkundig project het elektromechanisch gedeelte of de slijtage niet eenduidig af te zonderen zijn, wordt het afschrijvingspercentage van 3% toegepast.
- o Inhaalafschrijvingen worden toegepast indien dit nodig is, rekening gehouden met het tijdstip waarop de afschrijvingen moesten aangevangen zijn of aanvangen.
- o Als niet-limitatieve lijst worden volgende zaken als vaste activa in aanbouw beschouwd:

- Kosten van het inschakelen van veiligheidscoördinatoren bij infrastructuurprojecten.
- Milieuhygiënische onderzoeken.
- Kosten van het inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige in het kader van het saneren van terreinen.
- Kosten van bodemonderzoeken en ondersteunende studies en afvoer van vervuilde gronden in het kader van saneringsprojecten.
- Kosten implementatie RIS inzonderheid aanpassing aan Europese richtlijnen
- Inschakelen van IT experts in kader van de verdere ontwikkeling van he t GIS,
- Voorbereidende studies rond de bevaarbaarheid van waterwegen.
- Studieopdrachten die kaderen in de bevordering van de binnenvaart
- Kosten ondersteuning binnenvaart (o.a. palletvervoer)
- Verdiepingsbaggerwerken en aanverwante studies en onderzoeken.
- Inrichten van baggerstorten en verwerkingsruimten.
- Archeologisch onderzoek bij ontwikkeling van terreinen en infrastructuurwerken
- Studies waterbeheersing en vismigratie.
- Inrichtingsplannen voormalige ontginningsputten
- Studies RUP, MER en LER in kader van overstromingsgebieden en aanleg infrastructuurwerken.
- Opmetingen in het kader van infrastructuurwerken en ontwikkelen van terreinen.
- Organisatie van een evenement in het kader van een Europees investeringsproject (PRISMA)
- Prestaties in het kader van analyse, ontwerp, installatie en testen van software.

o Strategische wisselstukken die gestockeerd worden om het risico van machinebreuk te minimaliseren worden niet in de boekhoudkundige voorraad opgenomen maar worden beschouwd als een onderdeel van het vast actief waarop ze betrekking hebben. Zij worden volgens dezelfde regels afgeschreven zoals het vast actief waarop ze betrekking hebben.

o Compensatievergoedingen betaald door W&Z in het kader van een grondruil aan derden worden opgenomen onder de activapost terreinen.

Kosten in het kader van investeringsprojecten

Voor uitgaven die begroot zijn op een investerings-ESR, omdat zij kaderen in een investeringsproject, maar die bedrijfseconomisch als kost moeten geboekt worden, werden er een aparte economische 6xxx rekeningen gecreëerd die gekoppeld zijn aan 7XXX.-ESR -Codes Op die manier kan eenduidig de afwijking tussen ESR en bedrijfseconomische aanrekening worden gerapporteerd

Vorderingen op meer dan één jaar (rubriek 29)

Waardering

Vorderingen op meer dan één jaar worden geboekt tegen hun nominale waarde, eventueel gecorrigeerd door een waardevermindering. De nominale waarde is de conventionele waarde verhoogd met de financiële lasten.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen worden toegepast indien er voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, evenals wanneer de realisatiewaarde van de vordering op datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde.

Voorraden (rubriek 30)

Waardering

Voorraden worden tegen de aanschaffingswaarde in de balans opgenomen, onder aftrek van eventuele waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn:

- Aanschaffingsprijs
- Vervaardigingsprijs
- Inbrensprijs

De methode van waardering gebeurt volgens de laatst gekende factuurprijs. Deze prijs komt zowel in aanmerking voor de waardering van de verkochte of verstrekte goederen als voor de waardering van de voorraad.

Handelsvorderingen op ten hoogste één jaar (rubriek 40)

Waardering

Vorderingen op ten hoogste één jaar worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde. Dit is de waarde die op de vordering vermeld staat.

Er wordt (conform art. 67 en 68 KB 30 januari 2001) een voorziening genomen (bedrag vordering excl. BTW), in functie van de oninbaarheid van de vordering maximum 1 jaar na de oorspronkelijke invorderingsdatum. De voorziening wordt zowel economisch als budgettair geboekt. Als richtlijn voor de provisie zal er 50% voorzien worden voor alle vorderingen die ouder zijn dan 1 jaar, maar minder dan 2 jaar. Een bijkomende voorziening van 50% wordt voorzien voor alle vorderingen die de vorderingsdatum van 2 jaar overschrijven.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Realiseerbare financiële beleggingen en liquide middelen (rubriek 5)

Waardering

Beleggingen en effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Tegoeden bij financiële instellingen, zoals o.a. zichtrekeningen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Specifieke waarderingsregels van de passief bestanddelen

Voorzieningen en uitgestelde belastingen (rubriek 16)

Waardering

Voorzieningen moeten voorzichtig, oprecht en ter goeder trouw gewaardeerd. Voorzieningen kunnen worden aangelegd om naar aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, maar waarvan het bedrag niet vaststaat.

Kapitaalsubsidies

1) De kapitaalsubsidies zijn het voorwerp van een gespreide vermindering die gelijkloopt met de afschrijvingen van de vaste activa waarop zij betrekking hebben. De tegenpost van deze boeking is de rubriek dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke als onderdeel van het eigen vermogen. Investeringsdotaties worden gelijktijdig bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend op het ogenblik van de toekenning er van.

2) De nog niet aan projecten toegewezen gedeeltes van toegekende kapitaalsubsidies worden op een aparte algemene rekening in de MAR-klasse 15 geboekt. Per instantie waarvan de kapitaalsubsidie afkomstig is, wordt een aparte subsidierekoning aangelegd.

De toewijzing van een kapitaalsubsidie (investeringsdotatie) moet dadelijk gebeuren indien het project waarop de dotatie betrekking heeft, voorlopig opgeleverd is of wanneer het over een vast activum gaat dat in gebruik genomen is.

Van zodra een vast activum in gebruik genomen wordt of wanneer het project voorlopig opgeleverd is, wordt het opgenomen in de definitieve activarekening en afgeschreven (zie ook onder activa, punt 2.1.3 Materiële vaste activa 8)). Een gelijkaardige actie gebeurt met de subsidie(s) die op deze activapost van toepassing is (zijn). Voor elke soort van deze activa wordt een aparte algemene rekening van de klasse 15 Kapitaalsubsidies gebruikt, al naar gelang de instantie waarvan de kapitaalsubsidie afkomstig is.

3) De erkenning van de vordering m.b.t. de investeringsdotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke gebeurt op het ogenblik dat ze definitief toegekend werden, of op het ogenblik dat hun verkrijging zeer waarschijnlijk is, doordat aan de meest eraan gestelde voorwaarden voldaan werd en dat ze opgeëist werden.

Schulden op meer dan één jaar (rubriek 17)

Waardering

Alle schulden worden in de rekeningen en in de balans geboekt tegen hun nominale waarde.
De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Handelsschulden op ten hoogste één jaar (rubriek 44)

Waardering

De schulden op ten hoogste één jaar worden in de rekeningen geboekt tegen hun nominale waarde.
De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Overlopende rekeningen van het passief (rubriek 49)

Diensten, werken of leveringen waarvoor de factuur nog niet werd ontvangen maar waarvoor de prestaties werden geleverd in het huidige boekjaar worden aangerekend op de economische rekening 'te ontvangen facturen' en er gebeurt dus gelijktijdig een boeking op de juiste ESR-code.

Volgens het Rekendecreet is een verplichting vastgesteld als aan volgende voorwaarden tegelijk is voldaan:

- a) Er is een verantwoordingsstuk in bezit
- b) De identiteit van de schuldeiser is bepaalbaar
- c) Er bestaat een verplichting tot betaling
- d) Het bedrag is op nauwkeurige wijze vastgesteld

Daarom zullen volgende kosten systematisch zowel bedrijfseconomisch als budgettair worden aangerekend als te ontvangen facturen:

- a) Facturen geboekt voor de laatste werkdag voor 20 januari jaarX+1 die betrekking hebben op prestaties van het jaar X of vroeger met een factuurdatum in het jaar X+1.
- b) Goedgekeurde schuldvorderingen die werden goedgekeurd voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1 maar waar nog geen factuur voor werd aangevraagd
- c) Aangevraagde facturen waarvan de factuuraanvraag werd verzonden voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1
- d) In overleg met de revisor: goedgekeurde schuldvorderingen en aangevraagde facturen en ontvangen facturen uit in de periode 01/02/X+1 tot 15/02/X+1 indien het om wezenlijke bedragen gaat.

De boekingen van de overlopende rekeningen zijnde:

- a) Over te dragen kosten
- b) Verkregen opbrengsten
- c) Toe te rekenen kosten
- d) Over te dragen opbrengsten

worden bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend in jaar X indien de prestaties op dat jaar betrekking hebben.

Voor deze boekingen wordt een minimumbedrag van €250 gehanteerd.

Ramingen van overheidsopdrachten (toe te rekenen kosten) worden als volgt bepaald:

Van alle niet goedgekeurde ontvangen schuldvorderingen die betrekking hebben op het jaar X wordt 90% geraamd als toe te rekenen kost. Dit percentage is gebaseerd op een vergelijking tussen de ingediende en de gefactureerde kosten van de voorbije jaren.

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

JAARVERSLAG

NOTA BIJ DE JAARREKENING

1. Getrouw overzicht van de resultaten van het bedrijf en de positie van de vennootschap.

A. DE VENNOOTSCHAP

Bij decreet van 23 december 2016 houdende diverse maatregelen inzake de herstructurering van Waterwegen en Zeekanaal NV van publiek recht en nv De Scheepvaart van publiek recht, werd De Scheepvaart nv omgezet in De Vlaamse Waterweg nv (DVW) en de fusie door inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in De Vlaamse Waterweg nv, vormgegeven.

Op 31 mei 2017 keurde de Algemene Vergadering de wijziging van de statuten van 7 mei 2004 voor De Vlaamse Waterweg nv goed. De statuten werden een laatste maal gewijzigd door de Algemene Vergadering van 12 december 2018 voor de consolidatie van de inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in de fusievennootschap via een kapitaalverhoging. De territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg werd vastgesteld bij Besluit van de Vlaamse Regering van 12 januari 2018 houdende de omschrijving van de territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg NV.

Zoals bepaald in het decreet van 2 april 2004, gewijzigd bij decreet 26 april 2019 houdende diverse bepalingen over het mobiliteitsbeleid, de openbare werken en het vervoer, het verkeersveiligheidsbeleid en VVM - De Lijn, en haar statuten, heeft De Vlaamse Waterweg nv onder meer volgende opdrachten:

- de aankoop respectievelijk verkoop van gronden in het Vlaamse Gewest die nodig, respectievelijk niet nodig zijn voor de infrastructuur, het bedienen en exploiteren van de waterwegen en de waterbeheersing;
- het huren of verhuren, het in concessie nemen of geven van de gronden en het vestigen van rechten op of met betrekking tot gronden;
- het bouwrijp maken van gronden;
- het uitoefenen van handelsactiviteiten, inclusief het opzetten van samenwerkingsverbanden, ongeacht de vorm, met andere natuurlijke personen of rechtspersonen met betrekking tot de gronden en de daarop voorkomende infrastructuur;
- het voeren van een specifiek op watergebonden bedrijvigheid en op watergebonden overslag gericht industrialisatiebeleid;
- het creëren van nieuwe, watergebonden bedrijfszones;
- het nemen van initiatieven en maatregelen ter ontwikkeling en bevordering van de waterwegmobiliteit, inzonderheid de verhoging van het aandeel van het vrachtvervoer via de waterwegen, alsook de bevordering en ondersteuning van initiatieven van de binnenvaart en de innovatie daarvan, onder meer met subsidies. De Vlaamse Regering kan de voorwaarden bepalen voor die subsidiëring;
- het winnen van energie uit waterwegen die in beheer van de vennootschap zijn.

bovendien is de vennootschap in ieder geval belast met de volgende taken:

- het regelen van de vaart en het stilliggen van de vaartuigen binnen de grenzen van de voorschriften die van kracht zijn;
- het bouwen, vernieuwen, onderhouden, herstellen, bedienen en uitrusten van de sluisen, bruggen en stuwen;
- het aanleggen, verbeteren, inrichten en outillieren van laad- en loskaaien, alsmede het regelen van het gebruik daarvan;
- de bouw, het onderhoud, de inrichting en de voorziening van waterweginfrastructuur zoals onder meer oevers, kaaien, waterkeringen, dijken, gecontroleerde overstromingsgebieden en jaagpaden;
- de nodige baggerwerkzaamheden voor de instandhouding van de diepten;
- het organiseren van de sleep- en loodsdiens;
- het beheer van de bij de vennootschap horende goederen;
- het op peil houden van de waterwegen en het beheer van de bevoelingen, overeenkomstig de voorschriften van de bevoegde overheid;
- de ontwikkeling van het netwerk van de waterwegen en de omgeving ervan als samenhangend geheel ter creatie van economische en maatschappelijke meerwaarde en ter bevordering van welvaart en leefbaarheid;
- de organisatie van streek- en watergebonden overleg met regionale en lokale besturen en belangenvertegenwoordigers;
- de verhoging van de trafiek via de waterwegen;
- het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van de regels van politie over het verkeer op de waterwegen;
- het uitvoeren van de voorschriften voor de waterwegen en havens met betrekking tot het vervoer van gevaarlijke goederen over de binnenwateren, met uitzondering van de voorschriften voor het vervoer van radioactieve stoffen, explosieven en dierlijke stoffen die een gevaar vormen voor de bevolking. De vennootschap is ook belast met het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van die voorschriften;
- alle andere soortgelijke werkzaamheden die aan de vennootschap worden opgedragen door de Vlaamse regering.

B. HET ONDERNEMINGSPLAN

Het Ondernemingsplan voor het jaar 2022 geeft aan hoe DVW zal bijdragen tot de realisatie van het beleid van de Vlaamse Regering, zoals bepaald in het Regeerakkoord 2019-2024, en de Beleidsnota Mobiliteit en Openbare Werken (MOW) 2019-2024. Aan het Ondernemingsplan 2021 werd door de Inspectie van Financiën (middels een brief van 16 juli 2021) gunstig advies verleend.

De structuur van het Ondernemingsplan stemt overeen met deze van de Beleidsnota MOW 2019-2024. Er werden 8 strategische doelstellingen (SD's) uit de Beleidsnota hernomen, aangevuld met een SD, getiteld 'Ontwikkelen van de organisatie'. Hieraan werden 19 operationele doelstellingen (OD's) gekoppeld. Aan de OD's werden telkens (in tabelvorm) 'projecten' en bijhorende 'KPI's' (key performance indicators) gekoppeld. Deze werkwijze werd opgelegd door het Regeerakkoord, dat stelt dat extern verzelfstandigde agentschappen (zoals DVW), 'in hun ondernemingsplannen steeds KPI's voorzien, bij hun financiering wordt rekening gehouden met de realisatie daarvan'. Binnen DVW werd dit versterkt door het opmaken van afdelingsplannen.

De KPI's in het Ondernemingsplan 2022 werden geput uit: (a) Ondernemingsplan 2020; (b) de individuele afdelingsplannen; (c) input vanuit de Raad van Bestuur, De Vlaamse Waterweg nv, dd. 15 december 2021 en 26 januari 2022 bij het Ondernemingsplan, en opmerkingen inzake KPI's).

Ingevolge een Mededeling van de Vlaamse Regering (VR 2020 0702 BISMED - Ondernemingsplannen) werden tevens paragrafen opgenomen die betrekking hebben op risicomanagement, personeelsbesparing, welzijn en diversiteit. Dit werd opgevangen door het toevoegen van hogervermelde SD 9 'Ontwikkelen van de organisatie'.

Het Ondernemingsplan 2022 telt tevens een aantal bijlagen. Het Personeelsplan vormt de eerste bijlage. De tweede bijlage is het Investeringsprogramma, dat de budgettaire impact van de concrete investeringsprojecten weergeeft. Het Jaaractieplan Welzijn is de derde bijlage die werd toegevoegd. De vierde bijlage betreft het eindrapport van het Ondernemingsplan 2021. De toevoeging van deze laatste bijlage werd opgelegd door hogervermelde Mededeling van de Vlaamse Regering.

Uit het eindrapport blijkt dat de uitvoering van het Ondernemingsplan 2021 grotendeels op schema verliep. Binnen de beschikbare marge van personeel en middelen, en voor zover externe omstandigheden dit toelieten, werden de doelstellingen uit het Ondernemingsplan 2021 bereikt. Ruim 56% is gerealiseerd of zit op schema. Ongeveer 10% van de projecten/indicatoren en projecten is bij te sturen. Het eindrapport van het Ondernemingsplan 2021 werd door de Raad van Bestuur goedgekeurd in zitting van 26 januari 2022.

De Raad van Bestuur nam op 15 december 2021 kennis van het ontwerp Ondernemingsplan 2021. Het Ondernemingsplan 2022 dient uiterlijk op 31 maart te worden vastgesteld door de Raad van Bestuur, in overleg met het kabinet van minister van Mobiliteit en Openbare Werken Lydia Peeters.

C. FINANCIËEL JAARVERSLAG - TOELICHTING

BALANS

I. Immateriële vaste activa
Hieronder verstaan we de aankopen van nieuwe software alsook de aanpassingen van bestaande applicaties.

II. Materiële vaste activa

a. Terreinen en gebouwen

Tijdens het jaar 2021 heeft de Vlaamse Waterweg enkele terreinen gekocht en verkocht voor het uitvoeren van gebiedsontwikkeling. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan in 2020, waar op het einde van het jaar nog een verkoop van ongeveer 160 terreinen werd gerealiseerd met het Agentschap voor Natuur en Bos.

Bij de waterbouwkundige werken hebben we de moderniseringswerken, kaaimuurprojecten en buitengewone infrastructuurwerken geboekt. Het gaat hier over investeringen die hun oorsprong vinden in de rekening "activa in aanbouw". Jaarlijks worden projecten geactiveerd op basis van het procesverbaal van voorlopige en/of definitieve oplevering. De diverse middelen voor de realisatie van deze projecten worden boekhoudkundig op dezelfde wijze behandeld als onze eigen financiering.

Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- ZS INRICHTING DROOGDOKKENPARK A'PEN
- SIGMAPLAN FLANKEREND BELEID - LEVEREN EN PLAATSEN HUISSTIJLELEMENTEN
- SS RL VERNIEUWBOW DORPSBRUG INGELMUNSTER
- ZS RO DIJKWERKEN & LEIDINGENSTROOK FORT FILIP-LILLO
- KC BOUW STALEN VOETGANGSBRUG HALLE (SINT-ANNABRUG)
- DENDER DENDERMONDE ONTSLUITING SITE VAN DE NIEUWE GEVANGENIS
- BOUW VAN DE DRIEPONTEINERUG - FASE 1: AANLEG ONTSLUITINGSWEGEN OP L.O. TUSSEN EUGENE GHIJSSTRAAT EN OUDSTRIJDESSSTRAAT TE SINT-PIETERS-LEEUV
- DL GOG GROTE VIJVER IN & UITWATERINGSSLUIS FASE 7 EN 8
- DU TEMSE BOUW RINGDIJK ROND ONTPOLDERING KLEIN BROEK
- DU LO TEMSE EN WAASMUNSTER BOUW RINGDIJK GROOT BROEK
- KANAAL ROESLARE-LEIE - PLAATSEN BODEMBESCHERMING KAAIMUREN ZANDHANDEL EN DELVAZA/DANIS (HHO OP ABS-18-027)
- KANAAL GENT-OOSTENDE - INSTANDHOUDING DAMPOORTSLUIS BRUGGE
- ZEESCHELDE LO TE ANTWERPEN - DIJKWERKEN EN BOUW NIEUWE UITWATERING AAN HET GALGENWEEEL
- SEINE-SCHELDE LEIE HARELBEKE DESIGN & BUILD STUWSLUIS

b. Installaties, machines en uitrusting

Dit betreft het bedrag van de aanschaffingen van vooral kleine aankopen die bestaande machines vervangen. Diverse voorbeelden hiervan zijn pompompepomp, grasmaaiers en compressors. In 2021 schafte nv De Vlaamse Waterweg een mobiele hoog debiet pomp aan.

c. Meubilair en rollend materieel

Tijdens het boekjaar 2021 werd onder andere de aankoop gedaan van 1 kniklader, echosounder voor het dienstvaartuig 'peilerke', 3 aanhangwagens en diverse dienstvoertuigen. Nieuwe hardware werd aangekocht met het oog op vervanging van verouderde installaties, de modernisering van conferentiezaal en 3 GPS-systemen. Bij het meubilair werden 19 ergonomische 24 u stoelen aangekocht.

d. Leasing en soortgelijke rechten

Het directiegebouw wordt gefinancierd door een leasingovereenkomst. De aflossing van de leasing wordt gespreid over een periode van 20 jaar. Het bedrag van 4.856.311,30 EUR dat in aanmerking komt voor de activering is de definitieve waarde min 10% restwaarde.

e. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen

Jaarlijks investeert nv De Vlaamse Waterweg in de infrastructuur op de waterwegen die onder haar beheer vallen. De kosten voor de realisatie van deze projecten worden op de balans van ons agentschap ingeschreven.

Afgewerkte investeringen worden beschouwd als overboekingen tussen rekeningen en komen hier in mindering te staan.

III. Financiële vaste activa

Voor het boekjaar 2021 werden de participatiebewijzen van Waterwegen en Zeekanaal toegevoegd met deze van De Vlaamse Waterweg.

IV. Vorderingen op meer dan één jaar

De vorderingen op + 1 jaar zijn gestegen door de overheveling van de grondbankrekening van (Kruibeke - Bazel-Rupelmonde) eigendom van het Gewest naar de Sigma grondbankrekening van De Vlaamse Waterweg. Een extra storting in deze laatste van 500.000,00 EUR zorgde voor rest van de toename.

V. Voorraden en bestellingen in uitvoering

De magazijnen binnen nv De Vlaamse Waterweg worden allemaal volgens hetzelfde principe gewaardeerd. De aangekochte goederen worden tegen eenheidsprijs en hoeveelheid geboekt als voorraadgoederen. Elke uitgang van een magazijn wordt per magazijn geregistreerd tegen gemiddelde prijs en hun bestemming gevaloriseerd.

VI. Vorderingen op ten hoogste één jaar

a. Handelsvorderingen

De post "handelsvorderingen" is tegenover vorig jaar gestegen.

Dit is vooral te wijten aan de wijzigingen van de betaalwijze van facturen voor scheepvaartrechten. Er is een verschuiving geweest van de nog op te maken facturen naar de gevorderde handelsvorderingen.

Tijdens het boekjaar 2021 werden de openstaande vorderingen ouder dan één jaar overgeboekt naar "dubieuze handelsvorderingen". Hierop werd de procedure van geboekte waardeverminderingen toegepast.

In de rubriek "te ontvangen creditnota's/leveranciers debet" vinden we creditnota's terug die we in 2022 zullen ontvangen, maar die betrekking hebben op prestaties van vorige jaren.

b. Overige vorderingen

Voor 2021 werden voor de vennootschap de volgende toelagen toegekend:

exploitatie 119.844.000,00 EUR

investeringen 259.560.000,00 EUR

De vordering ten opzichte van het Site Kanaal bedraagt 1.856.194,36 EUR

De tegoeden van het te ontvangen bedrag aan BTW zullen volgend boekjaar geïnd worden.

Deze post bevat eveneens diverse EU-subsidie-projecten. Bij de invoering van ESR 2010 richtlijn, werd de economische classificatie aangepast, zodat de boeking ESR-neutraal zou zijn. De subsidies, die onder de vorm van voorschotten en afrekeningen worden gestort, gebeuren zeer onregelmatig. Ze worden zowel op het actief als op het passief van de balans geregistreerd (VABN-advies 2017/7).

VII. Liquide middelen

Het totaal van de liquide middelen op het actief van de balans zijn de kasgelden ter waarde van 10.444.111,76 EUR.

VIII. Reserves / bestemde Fondsen

De wettelijke reserve van nv De Vlaamse Waterweg bedraagt 788.875,00 EUR wat overeenkomt met 10% van het geplaatst kapitaal.

IX. Overgedragen positief (negatief)

De winst van het boekjaar bedraagt 4.314.422,06 EUR, wat na verrekening met het overgedragen resultaat van vorige boekjaren resulteert in een over te dragen winst van 10.437.292,52 EUR.

X. Kapitaalsubsidies

Jaarlijks stelt nv De Vlaamse Waterweg een investeringsprogramma op dat door de minister wordt goedgekeurd. De inhoud van dit programma omvat vooral werken voor de modernisering en buitengewoon (structureel) onderhoud van het waterwegennet en zijn toebehoren, het bouwen van kaaimuren langs de waterwegen en bepaalde aankopen van roerende en onroerende aard.

Voor de realisatie van deze programma's maken we gebruik van diverse financieringsmogelijkheden.

XI. Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen werden aangelegd voor het saneren van verontreinigde terreinen. Deze verontreiniging is niet te verhalen op derden. In 2021 werd er voor 52.660,00 EUR teruggenomen na uitvoering van de saneringen 't Grab te Grobbendonk en de realisatie van het pompgebied te Ooigem (Kanaal Roesselare). Nieuwe provisies werden aangelegd ten bedrage van 44.850,00 EUR voor de grondwatermonitoring van de sanering Vamo Mills te Merksem en de grondwatersanering van de voormalige zinkfabriek te Rotem.

Bij de bepaling van de voorziening voor de juridische geschillen werden er geen nieuwe dossiers toegevoegd.

Conform de Belgische boekhoudwetgeving wordt er een provisie genomen voor de niet opgenomen vakantiedagen. Bij de inschatting van de kost werd er gebruik gemaakt van het aantal overgedragen vakantiedagen en de gemiddelde bruto uurloonkost.

XII. Schulden op meer dan één jaar

a. Financiële schulden

Deze rubriek omvat de schuld die nv De Vlaamse Waterweg nog heeft ten opzichte van de leasingmaatschappij op meer dan één jaar, namelijk

1.754.852,54 EUR.

b. Overige schulden

De gerealiseerde ontvangsten van het grondbeheer vormen een rubriek binnen deze post. De geïnde gelden zijn reeds aangewend geworden voor diverse aankopen.

De "overige schulden" bevatten verder nog EU subsidies op lange termijn voor diverse projecten ter waarde van 5.869.260,58 EUR:

- verhogen bruggen Albertkanaal
- bruggen Albertkanaal PPS2
- project Seine Schelde
- automatisatie en afstandsbediening Albertkanaal
- project Schelde Rijn, het wachtdok Noordlandbrug
- regionale overslagcentra Westhoek.

Van de Vlaamse overheid wordt er jaarlijks een bedrag toegekend van 862.000,00 EUR als tijdelijke compensatie van de gederfde inkomsten van de watervangen op de haven van Brussel. Het totaal van de lening bedraagt 17.850.000,00 EUR op 31 december 2021.

XIII. Schulden op ten hoogste één jaar

a. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Jaarlijks wordt het bedrag dat in het volgende boekjaar vervalt voor het leasingcontract afgeboekt van de post "Leasingschulden i.v.m. onroerende goederen".

b. Handelsschulden

Bij het overzicht van de schulden, merken we een toename van 11 miljoen EUR.

De ontvangen facturen van de maand december werden geboekt en de betaling ervan zal in het boekjaar 2022 gebeuren. Alle facturen die ontvangen werden in 2022 en die betrekking hebben op het boekjaar 2021 zijn geregistreerd als "te ontvangen facturen". Alle ontvangen maar nog niet goedgekeurde schuldvorderingen worden voor 90% geboekt als "te ontvangen facturen". Deze post steeg met ongeveer 10,6 miljoen EUR.

Bij de "creditsaldo's bij Klanten" staan nog bedragen open die ontvangen werden op het einde van het jaar, maar die nog geen bestemming hadden in 2021. Deze worden in 2022 geregulariseerd.

De creditnota's die nv De Vlaamse Waterweg nog zal opmaken in 2022 hebben betrekking op negatieve afrekeningen van watervangen en bonusregelingen voor 2021.

c. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

De openstaande posten binnen deze rubriek hebben betrekking op schulden voor het betalen van bezoldigingen en sociale lasten van december 2021.

Deze zullen in het begin van 2022 betaald worden. Deze openstaande bedragen liggen in lijn met vorig jaar.

d. Overige schulden

De post "nog aan te wenden investeringsdotatie" is volledig gesaldeerd na de aanwending van het saldo aan de projecten.

XIV. Overlopende rekeningen

In opvolging van het Rekendecreet werden alle concessies en huren correct aangerekend over hun boekjaren. Hiervoor hebben we opbrengsten die in 2021 gefactureerd zijn, overgedragen naar volgend boekjaar.

Resultatenrekening

a. Bedrijfsresultaat

i. Bedrijfsopbrengsten

De omzet van het huidige boekjaar kent een daling van 3.868.004,99 EUR. Dit is te verklaren door de daling van de verkoopopbrengst van terreinen met 4.079.886,00 EUR en een kleine toename in de concessies.

Bij de andere bedrijfsopbrengsten is er een stijging te noteren van 76.462.176,69 EUR.

Deze rubriek wordt ingedeeld in werkingstoelagen, diverse opbrengsten van investeringsprojecten en overige bedrijfsopbrengsten.

De toegezegde toelage voor de werkingsexploitatie nam voor 2021 met ongeveer 6,3 miljoen EUR toe.

De aanwending van de investeringsubsidies voor de uitgevoerde werken zijn sterk afhankelijk van de aard van de projecten. Dit resulteert in verschuivingen tussen de middelen uit de balansrekeningen naar de operationele opbrengsten en omgekeerd. Voor 2021 is er een correctie gebeurd tussen het activa in aanbouw en de resultatenrekening. Dit zorgde voor een verschuiving van 32 miljoen tussen de balansrekening en de resultatenrekening.

De laatste post binnen deze rubriek, de overige bedrijfsopbrengsten, steeg ongeveer met 1,8 miljoen EUR. Dit is vooral te wijten aan de hogere facturatie van de specieberging op de argexsite ten opzichte van 2020.

Bij de niet-recurrente bedrijfsopbrengsten is er een lichte daling te merken tegenover vorig jaar. Bij diverse verkopen van ons patrimonium (terreinen, gebouwen en rollend materieel) werd er in 2020 een meerwaarde gerealiseerd van 2,5 miljoen. Deze afwezigheid werd ruim gecompenseerd door de herziening van het verhoudingsgetal van de BTW voor het boekjaar 2021. Dit leverde na herberekening een positief resultaat op van 5.011.947,595EUR tegenover de administratie.

ii. Bedrijfskosten

Voor de rubriek "diensten en diverse goederen" zien we een stijging van 3.247.302,59 EUR. De meeste posten binnen deze rubriek kennen een evenwichtig uitgavenpatroon, wat ervoor zorgt dat de uitgaven ongewijzigd zijn ten opzichte van vorig jaar. De uitgaven die gelinkt worden aan het onderhoudsprogramma worden vooral beïnvloed door de toekenning van de budgettaire middelen en het niet preventieve onderhoud.

De bezoldigingen en sociale lasten zijn status quo gebleven ten opzichten van 2020 EUR. Voor de pensioenbijdrage noteren we een daling van 0,5 miljoen EUR.

Voor de niet opgenomen vakantiedagen werd een provisie van 400.000, 00 EUR voorzien. De berekening van de kostprijs werd gebaseerd op de gemiddelde bruto uurloonkost voor boekjaar 2021.

Uitgaande van de inventaris voor hangende geschillen en de bepaling uit het rekendecreet, wordt er een individuele waardering gemaakt door de verantwoordelijken van de dossiers. Dit resulteert in geen extra provisie voor hangende geschillen, enkel een afname van 13.600 EUR na de afspraak van de rechtbank.

De registratie van de kosten uit investeringswerken zijn afhankelijk van de aard van de projecten. Tijdens het boekjaar 2021 merken we een verduubeling, die een gevolg is van de opstart van de economie na de coronacrisis en de forse toename van het aantal uit te voeren projecten.

Het bedrag van "bedrijfsbelastingen en -taksen" schommelt in functie van het ontvangen van de vorderingen van onroerende voorheffing en de hierop ingediende bezwaarschriften. Voor 2021 hebben we zowel provisies voor het boekjaar 2020 en 2021 moeten aanleggen.

b. Financieel resultaat

i. Financiële opbrengsten

In overeenstemming met de afschrijvingen op investeringspatrimonium wordt voor 2021 het afgeschreven bedrag ingeschreven als terugname van kapitaalsubsidies.

ii. Financiële kosten

De genoteerde verwijlrenten zijn het gevolg van laattijdige betalingen van verrekeningen. Deze werden ook opgenomen in de recurrente financiële kosten.

2. Overzicht belangrijke gebeurtenissen na het einde boekjaar.

Nihil

3. Ontwikkelingen die de vennootschap kunnen beïnvloeden

De coronacrisis heeft een impact op zowel de inkomsten als de uitgaven van de Vlaamse Waterweg. In navolging van beslissingen van de Vlaamse

Regering werden reeds in 2020 enkele maatregelen getroffen. Aan de ontvangstenzijde gaat het hier om vrijstellingen van retributies omdat de activiteit niet mogelijk of toegelaten was ingevolge de Covid 19 maatregelen en een verlening van de vervaltermijn voor de te vorderen facturen. Andere ontwikkelingen zullen in samenhang met de duur van de crisis staan vb. Faillissementen, afbetalingsplannen, ...

Aan de uitgavenzijde spreken we vooral over de kosten voor bescherming op het werk (signalisatie, mondmaskers, schoonmaakmaterieel, ...), maar ook de nodige aanpassingen aan de infrastructuur om telewerken mogelijk te maken.

Het beleidsdomein MOW werkte een dienstorder uit ter compensatie van het woon-werkverkeer en van de bijkomende veiligheids- en gezondheidsmiddelen, die er voor zorgt dat de opdrachtgevers bepaalde kostenvergoedingen kunnen aanvragen. Tot op heden werd er in kader van de omzendbrief woon-werkverkeer een bedrag van 1.085.108,25 EUR uitbetaald. Ondertussen werd de dienstorder woon-werkverkeer formeel opgeheven vanaf 30 september 2021. Dit heeft tot gevolg dat de opdrachtnemers vanaf 1 oktober 2021 geen compensaties meer kunnen vorderen. Er kunnen uiteraard wel nog vorderingen ingediend worden of compensaties betaald moeten worden voor de periode vanaf 18 maart 2020 tot en met 30 september 2021.

4. Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Bij De Vlaamse Waterweg nv worden geen werkzaamheden uitgevoerd op het vlak van onderzoek en ontwikkeling.

5. Bijkantoren van de vennootschap.

De vennootschap beschikt over 6 zetels : Hasselt (maatschappelijke zetel), Willebroek (operationele activiteiten), Antwerpen, Merelbeke, Brussel en Mol (regionale zetels).

6. Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels bij een opeenvolgend verlies.

Niet van toepassing.

7. Op te nemen gegevens volgens het wetboek.

Er dienen voor De Vlaamse Waterweg nv geen bijzondere gegevens te worden opgenomen voor het jaar 2020.

8. Het gebruik van financiële instrumenten door de vennootschap.

Is niet van toepassing bij De Vlaamse Waterweg nv.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

**VERSLAG VAN DE COMMISSARIS
AAN DE ALGEMENE VERGADERING VAN DE VENNOOTSCHAP
DE VLAAMSE WATERWEG NV
OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP
31 DECEMBER 2021**

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van De Vlaamse Waterweg NV (“de vennootschap”), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 9 juli 2020, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2022. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van De Vlaamse Waterweg NV uitgevoerd gedurende 5 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2021 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van € 2.754.951.247,19 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van € 4.314.422,06.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2021, 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 het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA’s) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie “Verantwoordelijkheden van de commissaris 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 vennootschap 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 een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op toelichting VOL-kap 6.14 van de jaarrekening die de onzekerheid beschrijft met betrekking tot de financiering van de pensioenverplichtingen. De opgebouwde pensioenverplichtingen bedragen per 31 december 2021 circa EUR 374.211.300. De opgebouwde reserves bedragen circa EUR 105.903.089, het dekkingspercentage bedraagt aldus 28,3%. De vennootschap voorziet voor de volgende jaren evenwel een systematische toename van de pensioenreserves. Gezien de onzekerheid over de toekomstige financiering, werd voor deze verplichting geen voorziening aangelegd.

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 boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de vennootschap 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 vennootschap te liquideren of om de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van 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 deze 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. Een wettelijke controle biedt evenwel geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vennootschap, noch omtrent de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vennootschap 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 van 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 de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die 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 de interne beheersing van de vennootschap;
- 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 of de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, 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 vennootschap om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, 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 de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

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

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, van de documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, 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 vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, het jaarverslag, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, en van de statuten te verifiëren, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende het jaarverslag

Na het uitvoeren van specifieke werkzaamheden op het jaarverslag, zijn wij van oordeel dat dit jaarverslag overeenstemt met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar en is opgesteld overeenkomstig de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

In de context van onze controle van de jaarrekening, zijn wij tevens verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het jaarverslag 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, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden.

Vermelding betreffende de sociale balans

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 3:12, § 1, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen, waaronder deze betreffende de informatie inzake de lonen en de vormingen, en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van onze opdracht.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

- Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht, en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.
- 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 in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, zijn gedaan of genomen.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.

Antwerpen,

Digitaal ondertekend
door Guy
Meerbergen
(Signature)
Datum: 29/03/2022
13:42:37

Callens, Pirene, Theunissen & Co
Commissaris
Vertegenwoordigd door
Guy Meerbergen
Bedrijfsrevisor

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn:

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar	Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers				
Voltijds	1001	991,2	776,4	214,8
Deeltijds	1002	286,1	198,7	87,4
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	1.277,2	975	302,2
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	1.500.979	1.228.780	272.199
Deeltijds	1012	475.334	306.976	168.358
Totaal	1013	1.976.313	1.535.756	440.557
Personeelskosten				
Voltijds	1021	57.058.776	46.711.302	10.347.474
Deeltijds	1022	18.069.537	11.669.499	6.400.037
Totaal	1023	75.128.312	58.380.801	16.747.511
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	1.260	961,2	298,8
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	1.883.724	1.415.833	467.891
Personeelskosten	1023	75.325.582	57.803.889	17.521.693
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033			

WERKNEMERS WAARVOOR DE VENNOOTSCHAP EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	938	358	1.263,8
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	828	324	1.128
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	104	31	127,5
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113	6	3	8,3
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	729	242	963,5
lager onderwijs	1200	284	154	437,8
secundair onderwijs	1201	245	57	301,8
hoger niet-universitair onderwijs	1202	95	16	106,8
universitair onderwijs	1203	105	15	117,1
Vrouwen	121	209	116	300,3
lager onderwijs	1210	37	27	61,2
secundair onderwijs	1211	65	50	102,8
hoger niet-universitair onderwijs	1212	46	17	58,2
universitair onderwijs	1213	61	22	78,1
Volgens de beroeps categorie				
Directiepersoneel	130	12		12
Bedienden	134	790	294	1.058,5
Arbeiders	132	136	64	193,3
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Tijdens het boekjaar			
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150		
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151		
Kosten voor de vennootschap	152		

TABEL VAN HET PERSONEELSVEROLOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de vennootschap tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	60	17	75,1
210	16	1	16,9
211	34	11	44,9
212			
213	10	5	13,3

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

Pensioen

Werkloosheid met bedrijfsstoelag

Afdanking

Andere reden

Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de vennootschap

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	76	48	109,2
310	44	31	63
311	28	12	39,9
312			
313	4	5	6,3
340	31	18	46,6
341			
342	6	1	6,8
343	39	29	55,8
350			

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

	Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5801	722	5811	191
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	5.760	5812	1.625
Nettokosten voor de vennootschap	5803	123.181	5813	34.758
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	123.181	58131	34.758
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032		58132	
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	334	5831	154
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	162.530	5832	5.760
Nettokosten voor de vennootschap	5823	113.771	5833	4.000
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841	1.056	5851	345
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842	178.410	5852	598.644
Nettokosten voor de vennootschap	5843	123.181	5853	34.758

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)

Renumeratie 2021	Code			
Naam	1231	1474	1919	Eindtotaal
	Presentiegelden (baten)	Reiskosten presentiegelden	Vaste vergoeding bestuurders EVA's	
Anciaux, Koen	3.995,20	156,81	1.664,64	5.816,65
Baeyaert, Anne Marie	4.244,90	244,66	1.248,48	5.738,04
Brepoels, Frieda	6.242,50	130,22	3.329,28	9.702,00
De Hauw, Koen	998,80	43,00		1.041,80
Dehaene, Tom	4.244,90		1.664,64	5.909,54
Demeulenaere, Sophie	2.996,40	246,14	1.664,64	4.907,18
Derkinderen, Koen	2.996,40	174,60	1.664,64	4.835,64
Hens, Maarten	2.996,40	132,83	1.664,64	4.793,87
Hermans, Guido	2.996,40	75,87	1.664,64	4.736,91
Hiel, Martine	3.495,80	149,76	1.248,48	4.894,04
Hoet, Ilse	1.997,60		1.664,64	3.662,24
Pletinckx, Sven	2.996,40	166,07	1.664,64	4.827,11
Rome, Francis	4.244,90	639,31	1.248,48	6.132,69
Terwingen, Raf	2.247,30	51,16	1.664,64	3.963,10
Tielemans, Joeri	3.495,80		1.248,48	4.744,28
Vancoillie, Baudewijn	3.995,20	411,48	1.248,48	5.655,16
Eindtotaal	54.184,90	2.621,91	24.553,44	81.360,25