



FIGURAD

BEORLIJFSREVISOREN

Verklaring van de commissaris inzake de beoordeling van tussentijdse financiële informatie per 30 juni 2020 van de opdrachthoudende vereniging Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening BTW BE0200.068.636 - RPR Gent (afdeling Gent)

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de bijhorende balans van de opdrachthoudende vereniging Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening per 30 juni 2020, alsmede van de winst- en verliesrekening over de periode van 6 maanden die op die datum is beëindigd. Het management is verantwoordelijk voor het opstellen en de presentatie van deze tussentijdse financiële informatie in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel (Belgian Generally Accepted Accounting Principles). Uit deze tussentijdse financiële overzichten blijkt op voormelde datum een balanstotaal van € 3.112.614.074 en een winst van € 14.080.544 voor de periode van 6 maanden die op 30 juni 2020 is beëindigend. Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie over de tussentijdse financiële informatie te formuleren op basis van de door ons uitgevoerde beoordeling.

Reikwijdte van de beoordeling

We hebben onze beoordeling uitgevoerd overeenkomstig ISRE 2410, "Beoordeling van tussentijdse financiële informatie, uitgevoerd door de onafhankelijke auditor van de entiteit", zoals bepaald in onze opdrachtbrief van 10 september 2020. Een beoordeling van tussentijdse financiële informatie bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, in hoofdzaak bij de voor financiën en administratieve verantwoordelijke personen, alsmede uit het uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden. De reikwijdte van een beoordeling is aanzienlijk geringer dan die van een overeenkomstig de Internationale Controlestandaarden (ISA's) uitgevoerde controle. Om die reden stelt de beoordeling ons niet in staat is de zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend. Bijgevolg brengen wij geen controle-oordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Gebaseerd op onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de bijhorende tussentijdse financiële informatie niet in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel (Belgian Generally Accepted Accounting Principles).

Gent, 19 oktober 2020

Figurad Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
vertegenwoordigd door

Tim Van Hullebusch
Partner

Bijlage 1 : Tussentijdse financiële overzichten per 30 juni 2020



ACTIVA

30/06/2020

Vaste activa	2.800.731.491
II. Immateriële vaste activa	16.900.633
III. Materiële vaste activa	2.779.377.654
A. Terreinen en gebouwen	192.200.854
B. Installaties; machines en uitrusting	2.511.270.926
C. Meubilair en rollend materieel	3.441.826
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	72.464.048
IV. Financiële vaste activa	4.453.204
A. Verbonden ondernemingen	4.014.429
B. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	89.820
C. Andere financiële vaste activa	348.955
VI. Vlootende activa	311.882.583
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.393.059
A. Voorraden	5.949.826
1. Grond- en hulpstoffen	5.949.826
B. Bestellingen in uitvoering	5.443.233
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	133.196.860
A. Handelsvorderingen	100.968.707
B. Overige vorderingen	32.228.153
IX. Liquide middelen	32.041.002
X. Overlopende rekeningen	135.251.662
Totaal der activa	3.112.614.074

PASSIVA

30/06/2020

Eigen vermogen	1.662.187.648
I. Kapitaal	613.316.775
A. Geplaatst kapitaal	615.016.950
B. Niet-opgevraagd kapitaal	1.700.175
II. Uitgiftepremies	24.192.618
III. Herwaarderingsmeerwaarden	583.871.933
IV. Reserves	293.330.811
A. Wettelijke reserve	356.294
B. Onbeschikbare reserves	18.283.999
D. Beschikbare reserves	274.690.518
V. Overgedragen winst (verlies)	14.080.544
VI. Kapitaalsubsidies	133.394.967
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	17.245.802
A. Voorzieningen voor risico's en kosten	17.245.802
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.483.578
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	4.354.579
4. Overige risico's en kosten	11.407.645
Schulden	1.433.180.624
VIII. Schulden op meer dan één jaar	1.112.152.635
A. Financiële schulden	1.046.915.160
D. Overige schulden	65.237.475
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	293.577.319
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	31.818.892
B. Financiële schulden	75.500.000
C. Handelsschulden	46.225.304
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	93.881.287
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	14.553.839
F. Overige schulden	31.597.997
X. Overlopende rekeningen	27.450.670
Totaal der passiva	3.112.614.074

RESULTATENREKENING

30/06/2020

I. Bedrijfsopbrengsten	253.311.805
A. Omzet	224.626.819
B. Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	403.245
C. Geproduceerde vaste activa	15.169.257
D. Andere bedrijfsopbrengsten	13.112.484
II. Bedrijfskosten	224.750.848
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	105.531.103
B. Diensten en diverse goederen	35.274.133
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	36.036.414
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	36.620.240
E. Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	2.846.045
F. Voorzieningen voor risico's en kosten - Toevoegingen (Bestedingen en terugnemingen)	1.041.106
G. Andere bedrijfskosten	7.401.807
III. Bedrijfsresultaat	28.560.957
IV. Financiële opbrengsten	1.921.625
V. Financiële kosten	16.180.231
VI. Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoegening	14.302.351
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	2.798.127
VIII. Uitzonderlijke kosten	2.600.000
IX. Resultaat van het boekjaar	14.500.478
X. Belastingen op het resultaat	419.934
XI. Resultaat van het boekjaar	14.080.544
XIII. Te bestemmen resultaat	14.080.544

Bijlage 1/5 Drinkwater

ANALYTISCHE REKENING VAN DE DRINKWATERACTIVITEIT (IN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2020	30/06/2019	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	170 761 903,81	167 962 487,58	2 799 416,23
Omzet	148 598 840,72	147 995 427,93	603 412,79
<i>Verkoop water aan gereguleerde abonnees</i>	77 721 251,22	75 203 727,24	2 517 523,98
<i>Verkoop water aan anderen</i>	9 092 239,76	8 727 435,50	364 804,26
<i>Bovengemeentelijke saneringsbijdrage/-vergoeding</i>	37 598 179,08	38 672 297,54	- 1 074 118,46
<i>Gemeentelijke saneringsbijdrage /-vergoeding</i>	14 004 677,60	14 501 066,14	- 496 388,54
<i>Dienstverlening</i>	10 182 493,06	10 890 901,51	- 708 408,45
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste activa	11 078 902,42	10 464 048,65	614 853,77
Andere bedrijfsopbrengsten	10 853 640,67	9 503 011,00	1 350 629,67
<i>Werkingsstoelage Minafonds</i>	10 728 836,88	9 306 167,30	1 422 669,58
<i>Andere bedrijfsopbrengsten</i>	124 803,79	196 843,70	- 72 039,91
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	230 520,00	0,00	230 520,00
BEDRIJFSKOSTEN	151 235 656,36	147 546 419,06	3 689 237,30
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	93 593 695,96	94 172 569,94	- 578 873,98
<i>Aankoop water</i>	22 143 282,85	22 191 661,47	- 48 378,62
<i>Facturatie kosten Aquafin</i>	47 278 565,77	46 909 258,64	369 307,13
<i>Gemeentelijke sanering</i>	13 785 195,81	14 294 452,47	- 509 256,66
<i>Andere</i>	10 386 651,53	10 777 197,36	- 390 545,83
Diensten en diverse goederen	13 146 726,82	14 035 801,49	- 889 074,67
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	18 784 814,53	17 860 269,14	924 545,39
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	13 070 056,64	12 700 698,74	369 357,90
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	2 777 641,39	- 301 366,85	3 079 008,24
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	1 003 889,79	- 97 478,56	1 101 368,35
Andere bedrijfskosten	7 258 831,23	7 575 925,16	- 317 093,93
Niet-recurrente bedrijfskosten	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
BEDRIJFSRESULTAAT	19 526 247,45	20 416 068,52	- 889 821,07
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	73 577,71	56 218,98	17 358,73
FINANCIËLE KOSTEN (-)	5 781 488,09	5 724 543,51	56 944,58
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	8 028 245,19	9 198 421,95	- 1 170 176,76
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	5 790 091,88	5 549 322,04	240 769,84

Bijlage 1/6 Zuivering

ANALYTISCHE REKENING VAN DE ZUIVERINGSACTIVITEIT (IN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2020	30/06/2019	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	51 327 363,53	49 553 278,87	1 774 084,66
Omzet	47 729 125,42	46 203 573,42	1 525 552,00
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste activa	3 543 476,10	3 261 557,10	281 919,00
Andere bedrijfsopbrengsten	54 762,01	88 148,35	- 33 386,34
BEDRIJFSKOSTEN	36 346 116,21	35 079 168,27	1 266 947,94
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	12 900 860,18	13 273 244,41	- 372 384,23
Diensten en diverse goederen	3 466 453,65	3 272 888,87	193 564,78
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 433 737,42	4 039 901,40	393 836,02
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	14 405 400,56	13 894 098,00	511 302,56
Vorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	10 012,11	105 908,66	- 95 896,55
Andere bedrijfskosten	129 652,29	193 126,93	- 63 474,64
Niet-recurrente bedrijfskosten	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00
BEDRIJFSRESULTAAT	14 981 247,32	14 474 110,60	507 136,72
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	1 839 203,46	2 429 186,54	- 589 983,08
FINANCIËLE KOSTEN (-)	7 495 995,78	7 425 751,12	70 244,66
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	1 034 002,46	1 184 716,04	- 150 713,58
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	8 290 452,54	8 292 829,98	- 2 377,44

Bijlage 1/7 Secundaire diensten

ANALYTISCHE REKENING VAN DE SECUNDAIRE ACTIVITEIT (IN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2020	30/06/2019	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	30 593 023,50	28 698 437,43	1 894 586,07
Omzet	27 740 431,79	25 861 338,99	1 879 092,80
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	860 566,98	682 457,07	178 109,91
Andere bedrijfsopbrengsten	1 992 024,73	2 154 641,37	- 162 616,64
BEDRIJFSKOSTEN	27 543 090,98	25 794 109,17	1 748 981,81
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	2 389 224,42	2 362 491,58	26 732,84
Diensten en diverse goederen	14 247 328,26	12 970 230,94	1 277 097,32
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 923 572,87	3 295 857,81	627 715,06
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	6 975 565,85	6 678 433,36	297 132,49
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	- 1 030,57	3 621,03	- 4 651,60
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	- 4 669,66	23 041,50	- 27 711,16
Andere bedrijfskosten	13 099,81	460 432,95	- 447 333,14
BEDRIJFSRESULTAAT	3 049 932,52	2 904 328,26	145 604,26
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	53,59	0,00	53,59
FINANCIËLE KOSTEN (-)	2 347 693,72	2 295 410,59	52 283,13
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	655 764,11	558 417,67	97 346,44
BELASTINGEN (-)	46 528,28	50 500,00	- 3 971,72
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00

Bijlage 1/8 Wegenis

ANALYTISCHE REKENING VAN DE WEGENISACTIVITEIT (IN €)

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2020	30/06/2019	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	1 010 329,55	1 605 251,43	- 594 921,88
Omzet	932 737,95	1 472 553,73	- 539 815,78
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	39 577,39	94 395,52	- 54 818,13
Andere bedrijfsopbrengsten	38 014,21	38 302,18	- 287,97
		<	
BEDRIJFSKOSTEN	738 498,20	1 182 087,63	- 443 589,43
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	329 443,39	187 487,68	141 955,71
Diensten en diverse goederen	39 231,96	256 441,74	- 217 209,78
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	369 822,85	738 158,21	- 368 335,36
BEDRIJFSRESULTAAT	271 831,35	423 163,80	- 151 332,45
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	0,00	0,00	0,00
FINANCIËLE KOSTEN (-)	230 132,54	350 413,45	- 120 280,91
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	41 698,81	72 750,35	- 31 051,54
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00