



FIGURAD

BEDRIJFSREVISOREN

Verklaring van de commissaris inzake de beoordeling van tussentijdse financiële informatie per 30 juni 2023 van de opdrachthoudende vereniging

FARYS

BTW BE0200.068.636 - RPR Gent (afdeling Gent)

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de bijhorende balans van de opdrachthoudende vereniging FARYS per 30 juni 2023, 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 € 3.432.627.718 en een winst van € 13.873.646 voor de periode van 6 maanden die op 30 juni 2023 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 de internationale standaard voor beoordelingsopdrachten ISRE 2410: "Beoordeling van tussentijdse financiële informatie, uitgevoerd door de onafhankelijke auditor van de entiteit", zoals bepaald in onze opdrachtbrief van 8 september 2023. 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 2023

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
Commissaris
vertegenwoordigd door


Bart Meganck
Bedrijfsrevisor
Partner

Bijlage 1 : Tussentijdse financiële overzichten per 30 juni 2023



ACTIVA

30/06/2023

Vaste activa	€ 3.107.695.441,08
I. Oprichtingskosten	€ -
II. Immateriële vaste activa	€ 20.416.164,51
III. Materiële vaste activa	€ 3.082.801.583,03
A. Terreinen en gebouwen	€ 238.837.939,52
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 2.744.273.833,31
C. Meubilair en rollend materieel	€ 3.287.701,80
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ -
E. Overige materiële vaste activa	€ -
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	€ 96.402.108,40
IV. Financiële vaste activa	€ 4.477.693,54
A. Verbonden ondernemingen	€ 4.014.429,12
B. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	€ 120.550,00
C. Andere financiële vaste activa	€ 342.714,42
Vlottende activa	€ 324.932.276,92
V. Vorderingen op meer dan één jaar	€ -
A. Handelsvorderingen	€ -
B. Overige vorderingen	€ -
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	€ 12.248.213,56
A. Voorraden	€ 7.728.278,55
1. Grond- en hulpstoffen	€ 7.728.278,55
2. Goederen in bewerking	€ -
3. Gereed product	€ -
4. Handelsgoederen	€ -
5. Onroerende goederen bestemd voor verkoop	€ -
6. Vooruitbetalingen	€ -
B. Bestellingen in uitvoering	€ 4.519.935,01
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	€ 165.676.705,27
A. Handelsvorderingen	€ 95.610.298,87
B. Overige vorderingen	€ 70.066.406,40
VIII. Geldbeleggingen	€ -
A. Eigen aandelen	€ -
B. Overige beleggingen	€ -
IX. Liquide middelen	€ 5.371.320,71
X. Overlopende rekeningen	€ 141.636.037,38
Totaal der activa	€ 3.432.627.718,00

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
J-B de Ghellincklaan 21
9051 GENT
BTW BE 0423.109.644

PASSIVA

30/06/2023

Eigen vermogen	€ 1.834.810.481,18
I. Kapitaal	€ -
A. Geplaatst kapitaal	€ -
B. Niet-opgevraagd kapitaal	€ -
II. Uitgiftepremies	€ 643.018.821,50
III. Herwaarderingsmeerwaarden	€ 564.276.711,62
IV. Reserves	€ 403.192.669,16
A. Wettelijke reserve	€ -
B. Onbeschikbare reserves	€ 12.283.999,29
C. Belastingvrije reserves	€ -
D. Beschikbare reserves	€ 390.908.669,87
V. Overgedragen winst (verlies)	€ 13.873.646,02
VI. Kapitaalsubsidies	€ 210.448.632,88
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief	€ -
VII. Voorzieningen en uitgestelde belastingen	€ 17.091.923,65
A. Voorzieningen voor risico's en kosten	€ 17.091.923,65
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 1.168.014,35
2. Belastingen	€ -
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	€ 3.448.075,11
4. Overige risico's en kosten	€ 12.475.834,19
B. Uitgestelde belastingen	€ -
Schulden	€ 1.580.725.313,17
VIII. Schulden op meer dan één jaar	€ 1.227.296.097,54
A. Financiële schulden	€ 1.179.966.217,23
B. Handelsschulden	€ -
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	€ -
D. Overige schulden	€ 47.329.880,31
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	€ 329.835.147,41
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	€ 64.411.419,63
B. Financiële schulden	€ 56.000.000,00
C. Handelsschulden	€ 48.738.942,51
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	€ 95.743.688,61
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	€ 13.260.649,22
F. Overige schulden	€ 51.680.447,44
X. Overlopende rekeningen	€ 23.594.068,22
Totaal der passiva	€ 3.432.627.718,00

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
J-B de Ghellincklaan 21
9051 GENT
BTW BE 0423.709.644

RESULTATENREKENING

30/06/2023

I. Bedrijfsopbrengsten	€	288.161.720,21
A. Omzet	€	250.871.307,02
B. Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname)	€	(755.198,94)
C. Geproduceerde vaste activa	€	20.853.485,46
D. Andere bedrijfsopbrengsten	€	17.192.126,67
II. Bedrijfskosten	€	256.465.196,94
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	€	123.174.834,09
B. Diensten en diverse goederen	€	42.478.447,37
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	€	47.200.537,56
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	€	39.873.492,50
E. Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	€	514.982,62
F. Voorzieningen voor risico's en kosten - Toevoegingen (Bestedingen en terugnemingen)	€	(188.737,50)
G. Andere bedrijfskosten	€	3.411.640,30
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	€	-
III. Bedrijfsresultaat	€	31.696.523,27
IV. Financiële opbrengsten	€	3.020.571,07
V. Financiële kosten	€	17.929.694,46
VI. Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoegening	€	16.787.399,88
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	€	-
VIII. Uitzonderlijke kosten	€	2.785.955,10
IX. Resultaat van het boekjaar	€	14.001.444,78
IXbis. Onttrekking aan/Overboeking naar de uitgestelde belastingen	€	-
X. Belastingen op het resultaat	€	127.798,76
XI. Resultaat van het boekjaar	€	13.873.646,02
XII. Onttrekking aan/Overboeking naar de belastingvrije reserves	€	-
XIII. Te bestemmen resultaat	€	13.873.646,02

FIGURAD Bedrijfsrevisoren BV
J-B de Gheyncklaan 21
9051 GENT
BTW BE 0423.109.644

Bijlage 1/5 Drinkwater

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2023	30/06/2022	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	196 443 949,88	173 824 005,81	22 619 944,07
Omzet	171 774 590,22	155 162 213,88	16 612 376,34
<i>Verkoop water aan gereguleerde abonnees</i>	90 466 856,30	80 164 217,03	10 302 639,27
<i>Verkoop water aan anderen</i>	10 090 320,02	9 576 270,79	514 049,23
<i>Bovengemeentelijke saneringsbijdrage/-vergoeding</i>	41 549 212,14	38 822 707,22	2 726 504,92
<i>Gemeentelijke saneringsbijdrage /-vergoeding</i>	15 457 442,18	15 179 706,19	277 735,99
<i>Dienstverlening</i>	14 210 759,58	11 419 312,65	2 791 446,93
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste activa	11 198 031,06	10 484 457,35	713 573,71
Andere bedrijfsopbrengsten	13 471 328,60	8 177 334,58	5 293 994,02
<i>Werkingsstoelage Minafonds</i>	12 916 432,89	7 956 177,76	4 960 255,13
<i>Andere bedrijfsopbrengsten</i>	554 895,71	221 156,82	333 738,89
BEDRIJFSKOSTEN	179 191 221,78	158 973 043,01	20 218 178,77
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	114 731 231,23	99 779 446,69	14 951 784,54
<i>Aankoop water</i>	23 972 015,71	21 329 357,96	2 642 657,75
<i>Facturatie kosten Aquafin</i>	54 443 596,03	46 748 387,07	7 695 208,96
<i>Gemeentelijke sanering</i>	15 193 402,41	14 922 782,73	270 619,68
<i>Andere</i>	21 122 217,08	16 778 918,93	4 343 298,15
Diensten en diverse goederen	19 928 286,16	20 603 141,15	- 674 854,99
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25 782 640,96	21 281 115,35	4 501 525,61
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op (im-)materiële vaste activa	13 379 583,62	12 924 633,37	454 950,25
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen	471 529,06	90 309,23	381 219,83
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	- 243 556,08	- 361 186,21	117 630,13
Andere bedrijfskosten	3 105 551,73	3 055 583,43	49 968,30
Niet-recurrente bedrijfskosten	2 035 955,10	1 600 000,00	435 955,10
BEDRIJFSRESULTAAT	17 252 728,10	14 850 962,80	2 401 765,30
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	48 664,68	46 982,53	1 682,15
FINANCIËLE KOSTEN (-)	6 180 710,28	5 544 249,34	636 460,94
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	4 788 273,12	4 695 666,36	92 606,76
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	6 332 409,38	4 658 029,63	1 674 379,75

Bijlage 1/6 Zuivering

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2023	30/06/2022 pro forma	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	57 217 542,01	52 740 920,12	4 476 621,89
Omzet	50 654 113,12	47 224 018,69	3 430 094,43
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en	6 449 617,12	5 394 752,42	1 054 864,70
Andere bedrijfsopbrengsten	113 811,77	122 149,01	- 8 337,24
BEDRIJFSKOSTEN	42 258 407,21	38 548 006,32	3 710 400,89
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	16 161 297,87	14 874 260,09	1 287 037,78
Diensten en diverse goederen	4 711 223,65	4 016 220,94	695 002,71
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5 563 531,47	5 212 078,07	351 453,40
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op (im-)materiële vaste activa	14 733 171,60	13 527 776,93	1 205 394,67
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	109 450,14	41 035,30	68 414,84
Andere bedrijfskosten	229 732,48	126 634,99	103 097,49
Niet-recurrente bedrijfskosten	750 000,00	750 000,00	0,00
BEDRIJFSRESULTAAT	14 959 134,80	14 192 913,80	766 221,00
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	2 662 722,49	2 004 887,12	657 835,37
FINANCIËLE KOSTEN (-)	8 484 529,61	7 291 329,49	1 193 200,12
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	1 596 091,04	1 548 570,82	47 520,22
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	7 541 236,64	7 357 900,61	183 336,03

Bijlage 1/7 Secundaire diensten

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2023	30/06/2022	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	31.593.439,61	27.850.687,78	3.742.751,83
Omzet	25.844.337,70	24.447.545,10	1.396.792,60
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	2.380.194,45	1.119.561,61	1.260.632,84
Andere bedrijfsopbrengsten	3.368.907,46	2.283.581,07	1.085.326,39
BEDRIJFSKOSTEN	28.244.294,12	25.022.613,32	3.221.680,80
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	2.597.411,70	1.678.022,43	919.389,27
Diensten en diverse goederen	11.968.915,13	10.717.847,16	1.251.067,97
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.707.970,97	4.531.867,76	176.103,21
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op (im-)materiële vaste activa	8.913.231,37	8.095.332,96	817.898,41
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	2.994,02	844,94	2.149,08
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	0,00	-4.939,87	4.939,87
Andere bedrijfskosten	53.770,93	3.637,94	50.132,99
BEDRIJFSRESULTAAT	3.349.145,49	2.828.074,46	521.071,03
FINANCIËLE OPBRENGSTEN (+)	252.868,36	204.199,66	48.668,70
FINANCIËLE KOSTEN (-)	2.656.924,68	2.156.032,94	500.891,74
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	867.392,37	825.074,79	42.317,58
BELASTINGEN (-)	77.696,80	51.166,39	26.530,41
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00

Bijlage 1/8 Wegenis

	(1)	(2)	(1)-(2)
	30/06/2023	30/06/2022	Vershil
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	642 465,88	664 075,98	- 21 610,10
Omzet	574 136,11	611 209,06	- 37 072,95
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-) en geproduceerde vaste	30 315,56	14 852,71	15 462,85
Andere bedrijfsopbrengsten	38 014,21	38 014,21	0,00
BEDRIJFSKOSTEN	412 329,22	459 650,86	- 47 321,64
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	8 022,14	26 312,83	- 18 290,69
Diensten en diverse goederen	40 723,32	64 869,76	- 24 146,44
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten,op (im-)materiële vaste activa	363 583,76	368 468,27	- 4 884,51
BEDRIJFSRESULTAAT	230 136,66	204 425,12	25 711,54
FINANCIËLE KOSTEN (-)	174 951,62	175 833,99	- 882,37
VERDELING KOST CENTRALE DIENSTEN (-)	55 185,04	28 591,13	26 593,91
TE BESTEMMEN RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00