

40	12/07/2021	BE 0404.968.268	59	EUR		
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	D.	21344.00200	VOL-kap 1.1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam: **KOMATSU EUROPE INTERNATIONAL NV**
 Rechtsvorm: Naamloze vennootschap
 Adres: Mechelsesteenweg Nr: 586 Bus:
 Postnummer: 1800 Gemeente: Vilvoorde
 Land: België
 Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Brussel, nederlandstalige
 Internetadres:

Ondernemingsnummer BE 0404.968.268

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt. 25-03-2020

JAARREKENING IN EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 09-07-2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 01-04-2020 tot 31-03-2021

Vorig boekjaar van 01-04-2019 tot 31-03-2020

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 6.2.5, VOL-kap 6.3.4, VOL-kap 6.3.5, VOL-kap 6.5.2, VOL-kap 6.20, VOL-kap 9, VOL-kap 11, VOL-kap 12, VOL-kap 13, VOL-kap 14, VOL-kap 15

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

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

MARTENS Michel

Houtblookstraat 11
3600 Genk
BELGIE

Begin van het mandaat: 01-04-2018 Einde van het mandaat: 09-07-2021 Bestuurder

MORISHITA Masatoshi

Avenue Yvan Lutens 26
1150 Sint-Pieters-Woluwe
BELGIE

Begin van het mandaat: 01-04-2019 Einde van het mandaat: 31-03-2021 Gedelegeerd bestuurder

MIZUHARA Kiyoshi

Akasaka, Minato-ku 2-3-6
107 Tokyo
JAPAN

Begin van het mandaat: 20-07-2020 Einde van het mandaat: 04-09-2023 Bestuurder

GÜNER Göksel

Schopenhauerstrasse 29
30625 Hannover
DUITSLAND

Begin van het mandaat: 01-04-2020 Einde van het mandaat: 04-09-2023 Bestuurder

MAEDA Tadashi

Rue des Atrébates 155/E4
1040 Etterbeek
BELGIE

Begin van het mandaat: 01-04-2021 Einde van het mandaat: 02-09-2024 Gedelegeerd bestuurder

KPMG BEDRIJFSREVISOREN BV (B0001)

BE 0419.122.548
Luchthaven Brussel Nationaal 1K
1930 Zaventem
BELGIE

Begin van het mandaat: 20-06-2018 Einde van het mandaat: 09-07-2021 Commissaris

Direct of indirect vertegenwoordigd door:

BRIERS Jos (A01814)

Luchthaven Brussel Nationaal 1K
1930 Zaventem
BELGIE

Nr.	BE 0404.968.268		VOL-kap 2.1
-----	-----------------	--	-------------

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 2.2
-----	-----------------	-------------

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 onderneming*,
- 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.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	915.528.039	919.662.513
Immateriële vaste activa	6.2	21	7.599.858	12.879.715
Materiële vaste activa	6.3	22/27	16.505.410	14.889.013
Terreinen en gebouwen		22	4.345.702	5.027.580
Installaties, machines en uitrusting		23	8.858.061	7.729.445
Meubilair en rollend materieel		24	247.061	192.354
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	3.054.586	1.939.633
Financiële vaste activa	6.4/6.5.1	28	891.422.771	891.893.786
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	889.582.994	889.582.994
Deelnemingen		280	889.582.994	889.582.994
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	1.839.777	1.839.777
Deelnemingen		282	1.839.777	1.839.777
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		471.015
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		471.015
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	567.124.190	521.020.228
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	194.149.538	213.158.486
Voorraden		30/36	194.149.538	213.158.486
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34	194.149.538	213.158.486
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	317.257.237	252.650.684
Handelsvorderingen		40	295.073.796	226.552.790
Overige vorderingen		41	22.183.441	26.097.895
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53	48.800.000	48.400.000
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53	48.800.000	48.400.000
Liquide middelen		54/58	82.239	40.600
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	6.835.176	6.770.457
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	1.482.652.228	1.440.682.741

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 3.2
-----	-----------------	-------------

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Inbreng	6.7.1	10/15	<u>1.156.705.015</u>	<u>1.154.467.171</u>
Kapitaal		10/11	665.877.000	665.877.000
Geplaatst kapitaal		10	50.030.500	50.030.500
Niet-opgevraagd kapitaal		100	50.030.500	50.030.500
Buiten kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11	615.846.500	615.846.500
Andere		1100/10	615.846.500	615.846.500
		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	9.400.463	9.504.391
Onbeschikbare reserves		130/1	5.049.189	5.049.189
Wettelijke reserve		130	5.003.050	5.003.050
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319	46.139	46.139
Belastingvrije reserves		132	867.293	971.221
Beschikbare reserves		133	3.483.981	3.483.981
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	481.427.552	479.085.780
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	<u>29.518.627</u>	<u>28.139.052</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	29.518.627	28.139.052
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	217.215	222.555
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	261.760	250.126
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	29.039.651	27.666.371
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	<u>296.428.587</u>	<u>258.076.519</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	10.921	10.921
Financiële schulden		170/4		
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173		
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175		
Leveranciers		1750		
Te betalen wissels		1751		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	10.921	10.921
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	216.919.538	182.423.065
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		1.369.113
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		1.369.113
Handelsschulden		44	204.244.723	154.141.794
Leveranciers		440/4	204.244.723	154.141.794
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46	31.291	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	5.618.524	6.012.158
Belastingen		450/3	184.432	335.499
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	5.434.092	5.676.659
Overige schulden		47/48	7.025.000	20.900.000
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	79.498.129	75.642.533

Nr.	BE 0404.968.268		VOL-kap 3.2
-----	-----------------	--	-------------

Toel.

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
10/49	1.482.652.228	1.440.682.741

TOTAAL VAN DE PASSIVA

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	1.056.305.775	1.228.613.103
Omzet	6.10	70	1.041.369.967	1.214.098.459
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74	14.857.309	14.452.925
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	78.499	61.720
Bedrijfskosten		60/66A	1.061.336.424	1.221.979.652
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	965.451.943	1.121.372.655
Aankopen		600/8	950.114.004	1.114.769.492
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609	15.337.939	6.603.162
Diensten en diverse goederen		61	58.712.991	59.364.440
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62	22.834.641	23.436.948
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	9.138.328	9.492.829
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4	3.671.009	5.415.519
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8	1.379.575	2.467.512
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8	109.892	380.617
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	38.045	49.132
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	-5.030.649	6.633.452
Financiële opbrengsten		75/76B	15.194.321	24.442.405
Recurrente financiële opbrengsten		75	15.194.321	24.442.405
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	14.988.622	23.682.020
Opbrengsten uit vlottende activa		751	4.336	28.017
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	201.363	732.369
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B		
Financiële kosten		65/66B	893.218	1.553.750
Recurrente financiële kosten	6.11	65	893.218	1.553.750
Kosten van schulden		650	3.414	15.476
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651		
Andere financiële kosten		652/9	889.804	1.538.274
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	9.270.454	29.522.107
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	7.610	1.815.546
Belastingen		670/3	30.860	2.017.784
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	23.250	202.238
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	9.262.844	27.706.561
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	103.928	103.928
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	9.366.772	27.810.489

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	488.452.552	499.985.780
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	9.366.772	27.810.489
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	479.085.780	472.175.290
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	481.427.552	479.085.780
Tussenkost van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7	7.025.000	20.900.000
Vergoeding van de inbreng		694	7.025.000	20.900.000
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	40.199.000
8022		
8032		
8042		
8052	40.199.000	
8122P	XXXXXXXXXX	27.319.285
8072	5.279.857	
8082		
8092		
8102		
8112		
8122	32.599.142	
211	7.599.858	

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.2.4
-----	-----------------	---------------

GOODWILL

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
8053P	XXXXXXXXXXXX	39.979.000
8023		
8033		
8043		
8053	39.979.000	
8123P	XXXXXXXXXXXX	39.979.000
8073		
8083		
8093		
8103		
8113		
8123	39.979.000	
212		

STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
TERREINEN EN GEBOUWEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191P	XXXXXXXXXX	15.856.868
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8161	29.710	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8171	9.226	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8181		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8191	15.877.351	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8211		
Verworven van derden	8221		
Afgeboekt	8231		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8241		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8251		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321P	XXXXXXXXXX	10.829.287
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8271	704.272	
Teruggenomen	8281		
Verworven van derden	8291		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8301	1.910	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8311		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8321	11.531.649	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	22	4.345.702	

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.3.2
-----	-----------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192P	XXXXXXXXXXXX	36.881.458
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8162	4.248.001	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8172	1.399.076	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8182		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8192	39.730.383	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8252P	XXXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXXX	29.152.014
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8272	3.103.788	
Teruggenomen	8282		
Verworven van derden	8292		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8302	1.383.479	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8312		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8322	30.872.323	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	23	8.858.061	

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.3.3
-----	-----------------	---------------

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193P	XXXXXXXXXXX	1.573.581
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8163	105.004	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8173	21.830	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8183		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8193	1.656.755	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8253P	XXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXX	1.381.226
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8273	50.411	
Teruggenomen	8283		
Verworven van derden	8293		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8303	21.943	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8313		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8323	1.409.694	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	24	247.061	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196P	XXXXXXXXXXXX	1.939.633
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8166	1.114.953	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8176		
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8186		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8196	3.054.586	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8256P	XXXXXXXXXXXX	
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	XXXXXXXXXXXX	
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	3.054.586	

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
8391P	XXXXXXXXXX	954.955.527
8361	0	
8371		
8381		
8391	954.955.527	
8451P	XXXXXXXXXX	
8411		
8421		
8431		
8441		
8451		
8521P	XXXXXXXXXX	65.372.533
8471		
8481		
8491		
8501		
8511		
8521	65.372.533	
8551P	XXXXXXXXXX	
8541		
8551		
280	889.582.994	
281P	XXXXXXXXXX	
8581		
8591		
8601		
8611		
8621		
8631		
281		
8651		

**ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING -
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

**ONDERNEMINGEN MET DEELNEMINGSVERHOUDING -
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
8392P	XXXXXXXXXXXX	8.339.777
8362		
8372		
8382		
8392	8.339.777	
8452P	XXXXXXXXXXXX	
8412		
8422		
8432		
8442		
8452		
8522P	XXXXXXXXXXXX	6.500.000
8472		
8482		
8492		
8502		
8512		
8522	6.500.000	
8552P	XXXXXXXXXXXX	
8542		
8552		
282	<u>1.839.777</u>	
283P	XXXXXXXXXXXX	
8582		
8592		
8602		
8612		
8622		
8632		
283		
8652		

ANDERE 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

ANDERE 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	
8393P	XXXXXXXXXX	
8363		
8373		
8383		
8393		
8453P	XXXXXXXXXX	
8413		
8423		
8433		
8443		
8453		
8523P	XXXXXXXXXX	
8473		
8483		
8493		
8503		
8513		
8523		
8533P	XXXXXXXXXX	
8543		
8553		
284		
285/8P	XXXXXXXXXX	471.015
8583		
8593	471.015	
8603		
8613		
8623		
8633		
285/8		
8653		

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.5.1
-----	-----------------	---------------

INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

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

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten			Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening				
	Aard	rechtstreeks		dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
		Aantal	%	%			(+) of (-) (in eenheden)	
KOMATSU FRANCE SA FR Naamloze vennootschap Rue du Clos Reine 21/29 78140 Aubergenville FRANKRIJK	aandelen op naam	266.996	100	0	31-03-2020	EUR	10.752.363	583.929
KOMATSU ESPANA SA ES Naamloze vennootschap Avda de Madrid 23 28802 Alcala de Henares, Madrid SPANJE	aandelen op naam	700	10	0	31-03-2020	EUR	34.412.000	2.966.000
KOMATSU ITALIA MANUFACTURING SPA IT Naamloze vennootschap Via Bergoncino 28 36025 Noventa Vicentina ITALIE	aandelen op naam	6.200.000	100	0	31-03-2020	EUR	32.361.205	5.098.425
KOMATSU GERMANY GMBH DE115667072 Naamloze vennootschap Hanomagstrasse 9 30449 Hannover DUITSLAND	aandelen op naam	2	100	0	31-03-2020	EUR	390.428.000	38.801.000
KOMATSU EUROPE COORDINATION CENTER N.V. BE 0439.082.376 Naamloze vennootschap					31-03-2020	EUR	234.105.817	559.632

Nr.	BE 0404.968.268							VOL-kap 6.5.1
-----	-----------------	--	--	--	--	--	--	---------------

Mechelsesteenweg 586 1800 Vilvoorde BELGIE	aandelen op naam	5.649.999	100	0				
KOMATSU UK LIMITED GB Naamloze vennootschap Chester-le-street 1 3798 's Durham VERENIGD KONINKRIJK	Aandeel op naam	23.810.000	100	0	31-03-2020	GBP	95.804.000	15.471.000
CIMERTEX SOCIDADE DE MAQUINAS E EQUIPAMENTIS PT Naamloze vennootschap Rua do Abade Mondega 165 4455 Perafita, Matosinhos PORTUGAL	Aandelen op naam	100.000	10	0	31-12-2019	EUR	72.283.936	4.043.729
KOMATSU POLAND PL Naamloze vennootschap Trakt Brzski 72 05-070 Sulejowek POLEN	aandelen op naam	530	10	0	31-03-2020	PLN	41.866.000	376.000
KOMATSU FINANCIAL EUROPE BE 0875.341.361 Naamloze vennootschap Mechelsesteenweg 586 1800 Vilvoorde BELGIE	aandelen op naam	7.999.999	100	0	31-03-2020	EUR	72.518.246	2.661.432
VARINI S.R.L. IT Buitenlandse onderneming Via E. Fermi 15 35050 VEGGIANO PD ITALIE	Aandelen op naam	12.300	10	0	31-12-2019	EUR	3.114.455	553.895
LEHNHOFF HARTSTAHL GMBH DE143466772 Naamloze vennootschap Rungstrasse 10 76487 Baden-Baden DUITSLAND					31-03-2020	EUR	16.869.321	-741.170

Nr.	BE 0404.968.268							VOL-kap 6.5.1
-----	-----------------	--	--	--	--	--	--	---------------

	Aandelen op naam	1	100	0				
CIMERTEX SOCIDADE DE MAQUINAS E EQUIPAMENTIS IT 09038690963 Naamloze vennootschap Via Bigli 19 20121 MILANO ITALIE					31-12-2019	EUR	827.066	118.846
	Aandelen op naam	67.778	10	0				

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.6
-----	-----------------	-------------

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	48.800.000	48.400.000

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Vooruitbetaalde kosten

Uitgestelde kosten van verkoop

Overige

Boekjaar
3.218.562
3.514.381
102.233

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

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100P	XXXXXXXXXX	50.030.500
100	50.030.500	

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Samenstelling van het kapitaal
 Soorten aandelen
 aandelen op naam zonder nominale waarde

Aandelen op naam
 Gedematerialiseerde aandelen

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	50.030.500	2.001.220
8702	XXXXXXXXXX	2.001.220
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

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

Aandelen buiten kapitaal

Verdeling
 Aantal aandelen
 Daaraan verbonden stemrecht
 Uitsplitsing volgens de aandeelhouders
 Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.7.1
-----	-----------------	---------------

Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
8781	

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

Boekjaar

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.7.2
-----	-----------------	---------------

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE VENNOOTSCHAP OP DE DATUM VAN JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de vennootschap heeft ontvangen overeenkomstig artikel 7:225 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, artikel 14, 4de lid van de wet van 2 mei 2007 op de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen of artikel 5 van het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de vennootschap in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			%
	Aard	Aantal stemrechten		
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Komatsu Ltd Akasaka - Chrome 3-6 107 Tokyo JAPAN	Aandelen	2.001.220	0	100

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.8
-----	-----------------	-------------

VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN

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

Provisie voor technische waarborgen

Boekjaar
29.039.651

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

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8801	
Achtergestelde leningen	8811	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	
Kredietinstellingen	8841	
Overige leningen	8851	
Handelsschulden	8861	
Leveranciers	8871	
Te betalen wissels	8881	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8891	
Overige schulden	8901	
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar		
Financiële schulden	8802	
Achtergestelde leningen	8812	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	
Kredietinstellingen	8842	
Overige leningen	8852	
Handelsschulden	8862	
Leveranciers	8872	
Te betalen wissels	8882	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8892	
Overige schulden	8902	10.921
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	8912	10.921
Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar		
Financiële schulden	8803	
Achtergestelde leningen	8813	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	
Kredietinstellingen	8843	
Overige leningen	8853	
Handelsschulden	8863	
Leveranciers	8873	
Te betalen wissels	8883	
Vooruitbetalingen op bestellingen	8893	
Overige schulden	8903	
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	

GEWAARBORGDE SCHULDEN
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden

	Codes	Boekjaar
Financiële schulden	8921	
Achtergestelde leningen	8931	
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8941	
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8951	
Kredietinstellingen	8961	
Overige leningen	8971	
Handelsschulden	8981	
Leveranciers	8991	
Te betalen wissels	9001	
Vooruitbetalingen op bestellingen	9011	
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	
Overige schulden	9051	

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden
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
9061	
8922	
8932	
8942	
8952	
8962	
8972	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

Belastingen	
Vervallen belastingschulden	
Niet-vervallen belastingschulden	
Geraamde belastingschulden	
Bezoldigingen en sociale lasten	
Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	

Codes	Boekjaar
9072	
9073	184.432
450	
9076	
9077	5.434.092

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

Te betalen commissie	
Uitgestelde verkopen	
Toe te rekenen kosten	
Overige	

Boekjaar
350.671
74.768.607
4.373.924
4.927

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

overige

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9125		
9126		
754		285.009
	201.363	447.360
RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN		
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen		
6501		
Geactiveerde interesten		
Waardeverminderingen op vlottende activa		
Geboekt		
6510		
Teruggenomen		
6511		
Andere financiële kosten		
Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen		
653		
Vorzieningen met financieel karakter		
Toevoegingen		
6560		
Bestedingen en terugnemingen		
6561		
Uitsplitsing van de overige financiële kosten		
Gerealiseerde wisselkoersverschillen		
654		
Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta		
655		
Andere		
Bankkosten		
	87.036	118.732
Overige financiële kosten		
	802.769	1.419.542

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
NIET-RECURRENTE OPBRENGSTEN	76	78.499	61.720
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	78.499	61.720
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	2.000	61.720
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	76.499	
Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B		
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		
NIET-RECURRENTE KOSTEN	66	38.045	49.132
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	38.045	49.132
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	22.798	46.642
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	15.246	2.491
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

- DBI
- Verworpen uitgaven

Codes	Boekjaar
9134	30.860
9135	30.860
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	
	-14.988.622
	840.789

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

Boekjaar

Bronnen van belastinglatenties

- Actieve latencies
 - Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
 - Andere actieve latencies

- Passieve latencies
 - Uitsplitsing van de passieve latencies

Codes	Boekjaar
9141	
9142	4.773.450
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	43.617.339	43.992.316
9146	44.565.271	44.342.019
9147	6.083.148	5.293.571
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

- | Codes | Boekjaar |
|--|----------|
| 9149 | |
| 9150 | |
| 9151 | |
| 9153 | |
| Hypotheken | |
| Boekwaarde van de bezwaarde activa | 91611 |
| Bedrag van de inschrijving | 91621 |
| Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen | 91631 |
| Pand op het handelsfonds | |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt | 91711 |
| Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan | 91721 |
| Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa | |
| Boekwaarde van de bezwaarde activa | 91811 |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd | 91821 |
| Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa | |
| Bedrag van de betrokken activa | 91911 |
| Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd | 91921 |
| Voorrecht van de verkoper | |
| Boekwaarde van het verkochte goed | 92011 |
| Bedrag van de niet-betaalde prijs | 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 |

**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**
BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT AANKOOP VAN VASTE ACTIVA

BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN TOT VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

TERMIJNVERRICHTINGEN

Gekochte (te ontvangen) goederen
 Verkochte (te leveren) goederen
 Gekochte (te ontvangen) deviezen
 Verkochte (te leveren) deviezen

Codes	Boekjaar
9213	
9214	
9215	21.024.139
9216	20.761.041

**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**

Boekjaar

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

Beknopte beschrijving

De onderneming voorziet in een systeem van aanvullend pensioen van het type "defined benefit" ten voordele van alle werknemers die aan zekere voorwaarden voldoen. De verplichtingen die uit dit systeem voortvloeien worden gedekt door een contract met een verzekeringsmaatschappij. De bijdragen worden betaald door de werkgever en/of de werknemer via een vast bedrag of een bepaald percentage van het loon van de werknemer. De kosten hieraan verbonden worden geboekt volgens de premieafrekeningen ten laste van het betrokken jaar.

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

**AARD EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN MATERIËLE GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA
 BALANSDATUM HEBBEN VOORGEDAAN EN DIE NIET IN DE RESULTATENREKENING
 OF BALANS WORDEN WEERGEGEVEN**

Boekjaar

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

Boekjaar

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

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

Boekjaar

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (MET INBEGRIJ VAN DEZE DIE NIET KUNNEN WORDEN BECIJFERD)

Garanties voor douane en BTW
 Garanties voor huur magazijnen
 Garanties voor CPG 2017 tender
 Garanties voor huur appartement
 Garantie voor KUK

Boekjaar
410.999
424.958
288.610
298.750
1.723.088

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

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VERBONDEN ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	280/1	889.582.994	889.582.994
Deelnemingen	280	889.582.994	889.582.994
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291	18.444.133	16.506.006
Op meer dan één jaar	9301		
Op hoogstens één jaar	9311	18.444.133	16.506.006
Geldbeleggingen	9321	48.800.000	
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341	48.800.000	
Schulden	9351	120.483.640	74.992.410
Op meer dan één jaar	9361		
Op hoogstens één jaar	9371	120.483.640	74.992.410
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381	4.711.906	4.709.720
Door verbonden ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9391		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9401		
Financiële resultaten			
Opbrengsten uit financiële vaste activa	9421	14.639.204	23.682.020
Opbrengsten uit vlottende activa	9431	4.336	28.017
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461	3.414	4.118
Andere financiële kosten	9471	8.270	20.029
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		
GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN			
Financiële vaste activa	9253		
Deelnemingen	9263		
Achtergestelde vorderingen	9273		
Andere vorderingen	9283		
Vorderingen	9293		
Op meer dan één jaar	9303		
Op hoogstens één jaar	9313		
Schulden	9353		
Op meer dan één jaar	9363		
Op hoogstens één jaar	9373		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen	9383		
Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de vennootschap	9393		
Andere betekenisvolle financiële verplichtingen	9403		
ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT			
Financiële vaste activa	9252	1.839.777	1.839.777
Deelnemingen	9262	1.839.777	1.839.777
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292	32.676.603	18.503.609
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312	32.676.603	18.503.609
Schulden	9352	396.942	83.973
Op meer dan één jaar	9362		

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.15
-----	-----------------	--------------

Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9372	396.942	83.973

**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

De onderneming heeft geen transacties met verbonden partijen, behalve dan met deze die uitgesloten zijn voor vermelding in deze toelichting, daar zij volledig deel uitmaken van een groep zoals opgenomen in het KB van 10 augustus 2009. De onderneming meent voorts dat de transacties met de leden van het management in sleutelposities gebeuren aan normale marktvoorwaarden en dat de toelichting hiervan daarenboven niet noodzakelijk is voor het getrouwe beeld van de jaarrekening in zijn geheel.

Boekjaar
0

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

Vornaamste 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	
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	322.830
95061	
95062	
95063	
95081	
95082	
95083	

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

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.17
-----	-----------------	--------------

AFGELEIDE FINANCIËLE INSTRUMENTEN DIE NIET GEWAARDEERD ZIJN OP BASIS VAN DE REËLE WAARDE

Voor iedere categorie afgeleide financiële instrumenten die niet gewaardeerd zijn op basis van de reële waarde

Categorie afgeleide financiële instrumenten	Ingedekt risico	Speculatie / dekking	Omvang	Boekjaar		Vorig boekjaar	
				Boekwaarde	Reële waarde	Boekwaarde	Reële waarde
Swap	Wisselkoers	Dekking	14.352.443	0	171.666	0	177.181
Forward	Wisselkoers	Dekking	21.024.139	0	-216.252	0	-67.936

Financiële vaste activa geboekt tegen een hoger bedrag dan hun reële waarde

Bedrag van de afzonderlijke activa of van passende groepen ervan

Redenen waarom de boekwaarde niet is verminderd

Elementen die toelaten te veronderstellen dat de boekwaarde zal kunnen worden gerealiseerd

Boekwaarde	Reële waarde

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.18.1
-----	-----------------	----------------

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

De vennootschap is zelf dochtervennootschap van een moedervennootschap die een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt en openbaar maakt

In voorkomend geval, motivering dat aan alle voorwaarden tot vrijstelling, opgenomen in artikel 3:26, §2 en §3 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, is voldaan

Er is aan alle voorwaarden tot vrijstelling onder artikel 3:26 paragrafen 2 en 3 voldaan.

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een vennootschap naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moedervennootschap die de geconsolideerde jaarrekening opstelt en openbaar maakt, op grond waarvan de vrijstelling is verleend

Komatsu Ltd
JP
Akasaka - Chrome 3-6
107 Tokyo
JAPAN

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 vennootschap naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moedervennootschap(en) en de aanduiding of deze moedervennootschap(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)*:

Komatsu Ltd
Consoliderende moederonderneming - Grootste geheel
JP
3-6 Akasaka 2-Chome
107 Tokyo
JAPAN

Indien de moedervennootschap(en) (een) vennootschap(en) naar buitenlands recht is (zijn), de plaats waar de hiervoor bedoelde geconsolideerde jaarrekening verkrijgbaar is*:

Komatsu Europe International NV
Mechelsesteenweg 586
1800 Vilvoorde
BELGIE

* Wordt de jaarrekening van de vennootschap op verschillende niveaus geconsolideerd, dan worden deze gegevens verstrekt, enerzijds voor het grootste geheel en anderzijds voor het kleinste geheel van vennootschappen waarvan de vennootschap als dochter deel uitmaakt en waarvoor een geconsolideerde jaarrekening wordt opgesteld en openbaar gemaakt.

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.18.2
-----	-----------------	----------------

FINANCIËLE BETREKKINGEN VAN DE GROEP WAARVAN DE VENNOOTSCHAP AAN HET HOOFD STAAT IN BELGIË MET DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

Vermeldingen in toepassing van het artikel 3:65, §4 en §5 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen

Bezoldiging van de commissaris(sen) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat

Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd bij deze groep door de commissaris(sen)

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Bezoldiging van de personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat

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

Andere controleopdrachten

Belastingadviesopdrachten

Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
9507	460.610
95071	27.000
95072	
95073	
9509	829.777
95091	20.347
95092	27.347
95093	

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

Nr.	BE 0404.968.268	VOL-kap 6.19
-----	-----------------	--------------

Waarderingsregels

Algemeen

De waarderingsregels zijn opgesteld overeenkomstig de bepalingen van het Koninklijk Besluit van 29 April 1919 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Oprichtingskosten

De oprichtingskosten bevatten de kosten die gemaakt worden in het kader van oprichting van een vennootschap of een kapitaalverhoging. De oprichtingskosten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en worden afgeschreven over een periode van 5 jaar vanaf de start van de operationele activiteiten

Immateriële vaste activa

Goodwill op investeringen omvat het positieve verschil tussen de aankoopprijs van een verworven onderneming en van de netto activa van die onderneming. Goodwill van derden verworven of verkregen door inbreng wordt gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Goodwill wordt afgeschreven over een periode van 5 jaar. Concessies, octrooien, licenties, knowhow en soortgelijke rechten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Ze worden afgeschreven over een periode van 7 of 10 jaar in lijn met de verwachte levenscyclus.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden geboekt tegen de aanschaffingsprijs of de vervaardigingsprijs wat de eigen constructies betreft. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingsprijs van de toeleveringen, alsmede alle directe en indirecte kosten (exclusief de eigen gemaakte kosten e.g. personeelskosten) om de activa bruikbaar te maken.

Sinds 2003 worden de afschrijvingen op alle activa volgens de lineaire methode berekend. De pro-rata-temporis afschrijvingsregel wordt toegepast vanaf het moment waarop deze activa operationeel gebruikt worden. De jaarlijkse basisafschrijvingspercentages worden in onderstaande tabel samengevat:

Gebouwen

voor 2003 lineair 5% tot 10%
vanaf 2003 lineair 4% tot 10%

Installaties, machines en uitrusting

vanaf 1980 degressief 10% tot 20%
lineair 33% tot 50%

vanaf 2003 lineair 10% tot 33%

Software

lineair 10% tot 33%

Rolland Materieel

vanaf 1983 lineair 20%

Kantoomaterieel en meubilair

vanaf 1980 degressief 10%
vanaf 2003 lineair 10% tot 33%

Activa in aanbouw en voorafbetalingen worden op het moment van oplevering overgeboekt naar de definitieve vaste activa rubriek waarna de afschrijving starten.

Alle materiële vaste activa worden aan een jaarlijkse "impairment" analyse onderworpen. Als de aanvullende afschrijvingen niet meer van toepassing zijn, worden deze teruggenomen.

Voor vaste activa die buiten gebruik gesteld worden, wordt de overblijvende waarde in één keer afgeschreven en bij het uitzonderlijke resultaat gevoegd.

Financiële vaste activa

Deelnemingen, aandelen en deelbewijzen worden op de balans gewaardeerd aan historische aankoopwaarde of inbrengwaarde, exclusief bijkomende kosten en eventueel nog te storten bedragen.

Elk jaar op jaareinde wordt elke individuele positie gewaardeerd om na te gaan of de historische aankoopwaarde of inbrengwaarde nog steeds beantwoordt aan bedrijfseconomische maatstaven. Op deelnemingen en vorderingen waar blijvende en duurzame minderwaarden geconstateerd worden, worden waardeverminderingen toegepast.

Deelnemingen in vreemde valuta worden als niet-monetaire activa gewaardeerd aan historische wisselkoersen.

Vorderingen onder de financiële vaste activa worden gewaardeerd aan nominale waarde. Indien er onzeker bestaat omtrent de gedeeltelijke of gehele terugbetaling van de vordering zal een waardevermindering geboekt worden voor het bedrag waarvoor onzekerheid bestaat.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of tegen de lagere marktprijs. Goederen in bewerking worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of de lagere marktprijs, rekening houdend met het stadium van bewerking. Gereed product wordt gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of tegen de lagere marktprijs. De aanschaffingsprijs omvat de aankoopwaarde en de vervoerskosten. De vervaardigingsprijs omvat naast de aanschaffingskosten van de grond- en hulpstoffen, alle directe en indirecte productiekosten (exclusief gemaakte overhead kosten e.g. elektriciteit, gas).

De voorraadwaardering volgt de methode van gewogen gemiddelde prijzen.

De individualisering van prijs van elk bestanddeel wordt toegepast voor de voorraadwaardering van de machines.

Waardeverminderingen worden geboekt ingeval van ontwaarding van de voorraad tengevolge van verouderde voorraad of tengevolge van de marktomstandigheden.

Vorderingen op lange en korte termijn

Vorderingen worden gewaardeerd aan hun nominale waarde.

Indien er onzekerheid bestaat omtrent de gedeeltelijke of gehele terugbetaling van een individuele vordering zal een waardevermindering voor deze vordering geboekt worden voor het bedrag waarvoor onzekerheid bestaat.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aanvullende waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met de realisatie van de marktwaarde op afsluitdatum.

Overlopende rekeningen actief

De overlopende rekeningen worden geboekt en gewaardeerd tegen nominale waarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat betrekking heeft op het volgende boekjaar voor wat de kosten betreft, of toe te rekenen aan het huidige boekjaar voor de opbrengsten.

Kapitaal

Kapitaal wordt gewaardeerd aan nominale waarde.

Schulden op lange en korte termijn

Schulden worden gewaardeerd aan hun nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen voor risico's en kosten worden geboekt om naar aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, maar waarvan het bedrag niet vaststaat. Voorzieningen zijn gerelateerd aan pensioenen en soortgelijke verplichtingen, belastingen, grote herstellings- en onderhoudswerken en overige risico's en kosten. Voorzieningen worden voorzichtig, oprecht en te goeder trouw bepaald en stelselmatig gevormd. Indien niet meer geheel of gedeeltelijk noodzakelijk, worden voorzieningen teruggenomen. Jaarlijks worden eventueel bijkomende verplichtingen voorzien, terwijl voor de werkelijke uitbetalingen de voorzieningen worden aangewend.

Voorzieningen voor garanties worden opgesteld als een percentage van de verkoop. Dit percentage is gebaseerd op historische kostgegevens en wordt jaarlijks herbekeken.

Overlopende rekeningen passief

De overlopende rekeningen worden geboekt en gewaardeerd tegen nominale waarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat betrekking heeft op het volgende boekjaar voor wat de opbrengsten betreft, of toe te rekenen aan het huidige boekjaar voor de kosten.

Financiële instrumenten en afgeleide producten

Teneinde het renterisico en het wisselkoersrisico in te dekken gebruikt de vennootschap een aantal financiële instrumenten en afgeleide producten. Indien deze financiële instrumenten en afgeleide producten een post op de activa of de passiva indekken, gebeurt de waardering volgens de regel van de symmetrie. Volgens deze regel zal de vennootschap de verschillen (positief of negatief) veroorzaakt door de bewegingen van de waarde van de financiële instrumenten in het resultaat nemen op dezelfde wijze als voor de post op de activa of the passiva waarop ze betrekking hebben.

Afgesloten financiële buitenbalansinstrumenten zonder indekkingkarakter worden gewaardeerd aan het laagste van de aanschaffingsprijs en de marktwaarde op afsluitdatum.

Wisselkoersen

Activa en passiva uitgedrukt in vreemde valuta worden op afsluitdatum omgerekend in EUR aan de koers waartegen de posities werden ingedekt in het kader van het beheer van het wisselkoersrisico. Activa en passiva in vreemde valuta waarvoor het wisselkoersrisico niet werd ingedekt worden op het rapporteringmoment gewaardeerd aan de slotkoers.

Winstbelastingen

Winstbelasting op het resultaat van het boekjaar omvatten verschuldigde en uitgestelde belastingen.

Opbrengsten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen als de goederen de entiteit hebben verlaten.

Nr.	BE 0404.968.268		VOL-kap 6.19
-----	-----------------	--	--------------

Dividenden worden opgenomen in de winst- en verliesrekening op het moment waarop ze worden toegekend.

KOMATSU EUROPE INTERNATIONAL

Naamloze vennootschap

Mechelsesteenweg 586

1800 VILVOORDE

RPR Brussel 0404.968.268

BTW-nr.: BE 0404.968.268

de "Vennootschap"

**JAARVERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR AAN DE ALGEMENE
VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS**

Geachte heer/mevrouw,

Wij hebben het genoegen u hierbij verslag uit te brengen over onze activiteiten uitgeoefend tijdens het boekjaar dat liep van 1 april 2020 tot en met 31 maart 2021. In bijlage vindt u de jaarrekening over dit afgesloten boekjaar.

Zoals u zal zien werd het boekjaar afgesloten met een winst van 9.366.772,06 EUR. De overgedragen winst van het vorige boekjaar bedraagt 479.085.779,82 EUR, wat resulteert in een te bestemmen winstsaldo van 488.452.551,88 EUR. We stellen voor een dividend van 7.025.000,00 EUR uit te keren en vervolgens het saldo van de te bestemmen winst namelijk 481.427.551,88 EUR over te dragen naar het volgende boekjaar

Overeenkomstig de bepalingen van de artikelen 3:5 en 3:6 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen ("WVV"), stellen wij u hieronder onze commentaar op de jaarrekening voor. Deze commentaar gaat uit van de balans na resultaatverwerking en geldt bijgevolg onder voorbehoud van goedkeuring van de voorgestelde resultaatverwerking door de algemene vergadering.

Het ontwerp van de jaarrekening werd opgesteld overeenkomstig het WVV en zijn uitvoeringsbesluit.

a. Gang van zaken en positie van de Vennootschap

1. Tewerkstelling

Op 31 maart 2021 stelde de Vennootschap in totaal 298 personen tewerk versus 293 op 31 maart 2020 volgens de RSZ aangifte.

2. Huidige gang van zaken en positie van de Vennootschap op 31 maart 2021

De gerealiseerde bedrijfsopbrengsten voor het boekjaar per einde 31 maart 2021 bedroegen 1.056.305.775,02 EUR versus 1.228.613.103,33 EUR voor het boekjaar per einde 31 maart 2020.

De inkomsten uit dividenden evolueerden van 23.682.019,58 EUR voor het boekjaar per einde 31 maart 2020 naar 14.988.621,60 EUR voor het boekjaar eindigend op 31 maart 2021.

De cijfers zijn als volgt (in EUR):	<u>01/04/20 – 31/03/21</u>	<u>01/04/19 – 31/03/20</u>
Bedrijfsopbrengsten	1.056.305.775,02	1.228.613.103,33
Bruto winst (incl. 74)	90.853.832,29	107.240.448,82
Algemene onkosten	95.884.480,86	100.606.997,04
Netto financiële onkosten (inkomsten)	(14.301.102,73)	(22.888.655,15)
Winst voor belastingen	9.270.454,16	29.522.106,93
Winst na belastingen	9.262.843,92	27.706.561,32
Toevoeging aan de reserves	0,00	0,00
Onttrekking aan de belastingvrije reserves	(103.928,13)	(103.928,14)
Dividend	7.025.000,00	20.900.000,00
Overgedragen winst van het vorige boekjaar	479.085.779,82	472.175.290,36
Over te dragen winst (verlies)	481.427.551,88	479.085.779,82

3. Gedurende het afgelopen boekjaar jaar heeft de Vennootschap de volgende belangrijke beslissingen genomen met betrekking tot haar onderneming:

- 1) De vennootschap heeft beslist om een proactieve aanpak te hanteren in het nemen van maatregelen om de gezondheid en veiligheid van haar werknemers te garanderen gedurende de Covid-19 pandemie, in lijn met overheidsrichtlijnen.
- 2) De vennootschap heeft beslist om een haalbaarheidsonderzoek uit te voeren voor de integratie van de Afrika activiteiten in de activiteiten van de vennootschap vanaf FY2022 en om het aanwervingsproces op te starten voor bijkomende middelen voor het beheer van de Afrika activiteiten FY2021 om een soepele overgang te verzekeren.
- 3) De vennootschap heeft beslist om corrigerende acties te ondernemen om 10 stukken terug te halen van de markt die substanties bevatten waarop de beperking van annex XVII van REACH van toepassing zijn en om de relevante Belgische autoriteiten op de hoogte te brengen van deze zendingen.
- 4) De vennootschap heeft beslist om het ontslag van de heer Masatoshi Morishita als gedelegeerd-bestuurder te aanvaarden met ingang vanaf 1 april 2021 en de heer Tadashi Maeda aan te stellen als persoon belast met het dagelijks bestuur van de vennootschap met ingang vanaf 1 april 2021.

4. Gedurende het afgelopen boekjaar heeft de Vennootschap de volgende belangrijke beslissingen genomen met betrekking tot haar (distributie-)overeenkomsten:

- 1) De vennootschap heeft beslist om een overeenkomst aan te gaan voor de tijdelijke bewaargeving van Komatsu machines en attachments met de volgende distributeurs vanaf 1 januari 2021 tot en met 31 december 2022:
 - BIA BV (België);
 - BIA NL (Nederland);
 - Cimertex Italia SRL (Italië);
 - Comedil SRL (Italië);

- Comeg SRL (Italië);
- GIS SRL (Italië);
- GP Baumaschinen GmbH Halle (Duitsland);
- Maugeri Macchine SRL (Italië);
- McHale Plant Sales Ltd (Ierland);
- Sami TP SAS (Frankrijk);
- Söderberg & Haak Maskin AB (Zweden);
- Varini SRL (Italië);

- 2) De vennootschap heeft beslist om de overeenkomst met Stokvis Engins S.A., de officieel aangestelde distributeur van de vennootschap in Marokko voor construction en utility machines en onderdelen, alsook voor door KAC geproduceerde EDT-dumptrucks te hernieuwen tot 31 december 2021.
- 3) De vennootschap heeft beslist om de onderhandelingen op te starten met Groupe Hasnaoui Komatsu ("GHK"), de officieel aangestelde distributeur van de vennootschap in Algerije voor construction en utility machines en onderdelen, voor de hernieuwing van de overeenkomst die zal vervallen op 17 mei 2021 en die aangepast moet worden naar aanleiding van het uitvoerend besluit waarin de voorwaarden en procedures werden vastgelegd voor het "uitvoeren van de activiteit van voertuig verdeler in Algerije" dat met onmiddellijke ingang door de Algerijnse overheid werd ingevoerd op 19 Augustus 2020.
- 4) De vennootschap heeft beslist om de onderhandelingen op te starten met New Feldman, de officieel aangestelde distributeur van de vennootschap in Israël voor construction en utility machines en onderdelen, voor de hernieuwing van de overeenkomst, die zal vervallen op 31 december 2021.

b. Belangrijkste risico's en onzekerheden waarmee de Vennootschap geconfronteerd wordt (inclusief maar niet beperkt tot de essentiële prestatie-indicatoren)

De Vennootschap is actief in een aantal landen en de Vennootschap als Europese hoofdzetel, is tevens blootgesteld aan politieke en economische risico's in elk land waar het werkzaam is.

1. De economische- en marktvoorwaarden

De vraag naar de producten van de Vennootschap is hoofdzakelijk onderhevig aan cyclische veranderingen. Factoren waarop de Vennootschap geen invloed heeft, kunnen daarom leiden tot een onevenwicht tussen de inventaris en de productiecapaciteit, hetgeen resulteert in een druk op de prijsvorming.

2. wisselkoers schommelingen

Een belangrijk deel van de aan- en (in mindere mate) verkopen van de Vennootschap wordt beïnvloed door de schommelingen in de wisselkoersen. De waardevermeerdering van de Japanse Yen ten opzichte van de Euro of waardevermindering van de Amerikaanse Dollar of andere munteenheden kunnen over het algemeen nadelig zijn voor de resultaten van de Vennootschap. Schommelingen in de wisselkoersen kunnen ook een invloed hebben op vergelijkbare producten verkocht door de Vennootschap en verkocht door concurrenten in dezelfde afzetmarkt. Tenslotte hebben deze wisselkoersschommelingen ook een invloed op de kosten voor het materiaal gebruikt bij de productie van producten.

3. Schommelingen in de financiële markten

De stijgingen van de interestvoeten kunnen een negatief effect hebben op de resultaten van de Vennootschap.

4. Milieuwetgeving en reglementeringen

De Vennootschap geeft een aanzienlijk deel van zijn inkomsten uit om de regelgevingen na te komen betreffende de uitstoot van zijn productie entiteiten. De Vennootschap zelf is geen productie entiteit maar is aandeelhouder in verscheidene fabrieken in Europa waar milieureglementeringen steeds strenger worden. Om te voldoen aan de nieuwe reglementeringen en standaarden in Europe kunnen bijkomende kosten verwacht worden.

5. Productaansprakelijkheid

Hoewel statistieken in het voordeel van Europa pleiten, kan de Vennootschap geconfronteerd worden met schadevorderingen voor onverwachte defecten aan producten, die een invloed kunnen hebben op de financiële situatie van de Vennootschap als ze niet door een aangepaste verzekering gedekt wordt.

6. Aankoop, productie en andere aanverwante risico's

De aankopen door de Vennootschap zijn onderhevig aan stijgingen in de prijzen voor grondstoffen, hoofdzakelijk de prijzen voor ijzer en metalen. Gelijktijdig kunnen de stijgingen van de grondstofprijzen resulteren in een tekort aan productieonderdelen en – materialen en aldus de efficiëntie van het bedrijf verminderen.

c. **Belangrijkste gebeurtenissen die na het einde van het boekjaar plaatsvonden**

Niet van toepassing

d. **Activiteiten inzake onderzoek en ontwikkeling**

Niet van toepassing

e. **Informatie omtrent de bijkantoren van de Vennootschap**

Niet van toepassing

f. **Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit**

Niet van toepassing.

g. **Kapitaalverhoging door de Vennootschap (artikel 7:203 WVV)**

Er hebben zich gedurende het boekjaar afgesloten per 31 maart 2021 geen kapitaalmutaties voorgedaan waarover conform artikel 7:203 WVV moet gerapporteerd worden.

h. **Wat het gebruik van financiële instrumenten door de onderneming betreft en wanneer dit relevant is voor de waardering van haar activa, passiva, haar financiële toestand en haar winsten of verliezen**

- (i) de objectieven en politiek van de onderneming inzake het beheer van de financiële risico's, inclusief maar niet beperkt tot de politiek die zij hanteert i.v.m. de dekking van elke categorie van transacties die voorzien zijn, voor dewelke gebruik gemaakt wordt van hedge accounting;
- (ii) het door de Vennootschap gelopen prijzenrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

Het schatkist- en kredietrisicobeleid is vastgesteld voor de Europese operaties die deel uitmaken van de J-SOX implementatie. Het Europese schatkistbeleid is in lijn met het globale schatkistbeleid van de Vennootschap.

1. Kredietrisico's

Een deel van het openstaande kredietrisico wordt gedekt door een kredietverzekeringsrichtlijn of een ander type van risicodekking. Een deel van het openstaande kredietrisico wordt gehouden omdat de zaken gevoerd worden op basis van een "open rekening". Provisies voor de kredietrisico's worden opgebouwd na evaluatie met management.

2. Wisselkoersrisico's

De buitenlandse wisselkoersrisico's worden beheerd door KECC binnen beperkingen van het beleid van de Vennootschap.

De functionele wisselkoers van de Vennootschap is de Euro. De transactierisico's worden grotendeels gedekt door Komatsu Europe Coordination Center NV (met inbegrip van de blootstelling in globale Europese wisselkoersrisico's hedging). Natuurlijke hedging van transacties wordt binnen Komatsu Europe Coordination Center NV op Europees niveau tot een maximum verhoogd. De positie van de netto wisselkoers van Komatsu Europe Coordination Center NV wordt extern gedekt door de wisselkoerscontracten. "Over-hedging" wordt niet toegelaten bij "forward-" of "spotcontracten". De balans wisselkoersrisico's dienen afgezet te worden door het optimaliseren van de actieve en passieve balansposten.

3. Interestrisico's

Een deel van de financiering van de interestrisico's van de Vennootschap wordt beheerd door KECC binnen de beperkingen van het beleid van de Vennootschap.

i. **Informatie betreffende de potentiële aankoop van eigen aandelen door de Vennootschap**

Niet van toepassing

j. **Als een belangenconflict heeft plaatsgevonden: opname van de volledige tekst van de notulen van de vergadering van de raad van bestuur**

Niet van toepassing

k. **Verantwoording betreffende lid auditcomité**

Niet van toepassing.

l. Vrijstelling voor subconsolidatie

Voor wat de geconsolideerde jaarrekening betreft, zal de Raad van Bestuur opnieuw aan de aandeelhouders voorstellen dat zij verder gebruik zouden maken van de in Artikel 3:26 Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen bedoelde vrijstelling aangezien de vennootschap voldoet aan de voorwaarden van een dergelijke vrijstelling.

Inderdaad, Komatsu Europe International NV heeft een aantal dochterondernemingen maar is zelf filiaal van een moederonderneming naar Japans recht, Komatsu Limited, die een geconsolideerde jaarrekening en een geconsolideerd jaarverslag opstelt en publiceert. Via de mededeling van de geconsolideerde jaarrekening van Komatsu Limited en andere inlichtingen, zal Komatsu Europe International NV duidelijk gesitueerd worden in het kader van de economische en financiële groep waarvan zij deel uitmaakt teneinde aldus te voldoen aan de reglementaire verplichtingen.

m. Bevestiging van de benoeming van de vertegenwoordiger van de Commissaris

De Raad van Bestuur zal voorstellen om KPMG Bedrijfsrevisoren, met zetel te 1930 Zaventem, Luchthaven Brussels National, Building 1K, vertegenwoordigd door de heer Jos Briers en de heer Jeroen Trumpener te herbenoemen als commissaris van de vennootschap voor een termijn van 3 jaar.

Wij hopen dat u de jaarrekening zoals ze aan u werd voorgelegd zal goedkeuren en kwijting zal verlenen aan de raad van bestuur en de commissaris voor de daden gesteld in uitoefening van hun mandaat tijdens het afgelopen boekjaar.

Vilvoorde, 23 juni 2021,

De Raad van Bestuur,



De heer T. Maeda,
Gedelegeerd bestuurder en voorzitter



De heer K. Mizuhara,
Bestuurder

De heer M. Martens,
Bestuurder en Secretaris



De heer G. Güner,
Bestuurder



Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Komatsu Europe International NV over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 maart 2021

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Komatsu Europe International NV (de "Vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 maart 2021, alsook 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 20 juni 2018, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan uitgebracht op voordracht van de ondernemingsraad. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 maart 2021. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van Komatsu Europe International NV uitgevoerd gedurende 18 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de Vennootschap over het boekjaar afgesloten op 31 maart 2021 opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Deze jaarrekening omvat de balans op 31 maart 2021, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum evenals de toelichting. Het balanstotaal bedraagt EUR 1.482.652.228,41 en de resultatenrekening sluit af met een winst van het boekjaar van EUR 9.262.843,92.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 31 maart 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. Wij hebben bovendien de door IAASB goedgekeurde internationale controlestandaarden toegepast die van toepassing zijn op de huidige afsluitdatum en nog niet goedgekeurd zijn op nationaal niveau. 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.

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 van de jaarrekening 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, 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 van de Vennootschap 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.

Vermelding 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.



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.
- De resultaatverwerking, die aan de algemene vergadering wordt voorgesteld, stemt overeen met de wettelijke en statutaire bepalingen.
- 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.

Zaventem, 23 juni 2021

KPMG Bedrijfsrevisoren
Commissaris
vertegenwoordigd door

Jos Briers
Bedrijfsrevisor

SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de vennootschap bevoegd zijn: 14904 200

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	254,6	190,8	63,8
Deeltijds	1002	39,6	13,8	25,8
Totaal in voltijdse equivalenten (VTE)	1003	284,9	200,9	84
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren				
Voltijds	1011	409.778	308.893	100.885
Deeltijds	1012	48.086	14.467	33.619
Totaal	1013	457.864	323.360	134.504
Personeelskosten				
Voltijds	1021	20.499.037	16.289.155	4.209.882
Deeltijds	1022	2.335.604	741.550	1.594.054
Totaal	1023	22.834.641	17.030.705	5.803.936
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	412.699	289.684	123.014

Tijdens het vorige boekjaar	Codes	P. Totaal	1P. Mannen	2P. Vrouwen
Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	281,9	204,8	77,1
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	441.015	322.590	118.425
Personeelskosten	1023	23.436.948	17.875.924	5.561.024
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	291.327	211.317	80.010

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

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Aantal werknemers	105	259	39	289
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	259	39	289
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111			
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112			
Vervangingsovereenkomst	113			
Volgens het geslacht en het studieniveau				
Mannen	120	193	14	203,2
lager onderwijs	1200	16	1	16,8
secundair onderwijs	1201	87	6	91,3
hoger niet-universitair onderwijs	1202	35	5	38,8
universitair onderwijs	1203	55	2	56,3
Vrouwen	121	66	25	85,8
lager onderwijs	1210	2		2
secundair onderwijs	1211	21	11	29,4
hoger niet-universitair onderwijs	1212	22	7	27,8
universitair onderwijs	1213	21	7	26,6
Volgens de beroepscategorie				
Directiepersoneel	130			
Bedienden	134	158	28	179,7
Arbeiders	132	101	11	109,3
Andere	133			

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE VENNOOTSCHAP GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de vennootschap gestelde personen
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	14,9	
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	29.629	
Kosten voor de vennootschap	152	765.845	

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	22	1	22,9
210	22	1	22,9
211			
212			
213			

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 bedrijfstoelag
- 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	13	5	17
310	13	5	17
311			
312			
313			
340	1	1	1,8
341	1	1	1,8
342	3	1	3,8
343	8	2	9,6
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	127	5811	57
Aantal gevolgde opleidingsuren	5802	2.443	5812	1.155
Nettokosten voor de vennootschap	5803	188.656	5813	90.188
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding	58031	182.065	58131	88.665
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen	58032	17.919	58132	6.146
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)	58033	11.328	58133	4.624
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5821	14	5831	12
Aantal gevolgde opleidingsuren	5822	20	5832	12
Nettokosten voor de vennootschap	5823	735	5833	390
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever				
Aantal betrokken werknemers	5841		5851	
Aantal gevolgde opleidingsuren	5842		5852	
Nettokosten voor de vennootschap	5843		5853	