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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **POLYREC**
Rechtsvorm : Besloten vennootschap
Adres : Mansteen Nr : 68 a Bus :
Postnummer : 1745 Gemeente : Opwijk
Land : België
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van
Internetadres :
E-mailadres :

Ondernemingsnummer 0450.284.292

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt 18-06-1993

Deze neerlegging betreft :

☒ de JAARREKENING in EURO goedgekeurd door de algemene vergadering van 05-06-2024

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van 01-01-2023 tot 31-12-2023

het vorige boekjaar van de jaarrekening van 01-01-2022 tot 31-12-2022

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

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

MIC-inb 6.1.1, MIC-inb 6.2, MIC-inb 6.3, MIC-inb 6.6, MIC-inb 7, MIC-inb 8, MIC-inb 9, MIC-inb 10, MIC-inb 11, MIC-inb 12, MIC-inb 13, MIC-inb 14, MIC-inb 15, MIC-inb 16

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

Bally Luc

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

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

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

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

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

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

(* Facultatieve vermelding.)

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

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	**68.164**	**63.151**
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	**68.065**	**63.052**
Terreinen en gebouwen		22	5.020	
Installaties, machines en uitrusting		23	7.702	2.362
Meubilair en rollend materieel		24	1.024	1.861
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	54.319	1.884
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		56.945
Financiële vaste activa	6.1.3	28	**99**	**99**
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	**56.315**	**54.991**
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	**24.125**	**19.125**
Voorraden		30/36	24.125	19.125
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	**18.776**	**31.120**
Handelsvorderingen		40	12.145	8.093
Overige vorderingen		41	6.631	23.027
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	**13.216**	**4.081**
Overlopende rekeningen		490/1	**198**	**665**
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	**124.479**	**118.142**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	**123.913**	**140.739**
Inbreng		10/11	**37.184**	**37.184**
Beschikbaar		110		
Onbeschikbaar		111	37.184	37.184
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	**18.004**	**18.004**
Onbeschikbare reserves		130/1	3.718	3.718
Statutair onbeschikbare reserves		1311	3.718	3.718
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Andere		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	14.286	14.286
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	**68.725**	**85.551**
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	**566**	**13.402**
Schulden op meer dan één jaar		17		
Financiële schulden		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	**566**	**13.402**
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	530	9.940
Leveranciers		440/4	530	9.940
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	36	3.462
Belastingen		450/3	36	3.462
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48		
Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	**124.479**	**154.141**

RESULTATENREKENING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	-10.854	661
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	6.810	594
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	574	398
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	**-18.238**	**-331**
Financiële opbrengsten		75/76B	**306**	**1.598**
Recurrente financiële opbrengsten		75	306	1.598
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753		
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten		65/66B	**632**	**669**
Recurrente financiële kosten		65	632	669
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	**-18.564**	**598**
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77	**-1.737**	
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	**-16.827**	**598**
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	**-16.827**	**598**

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	**68.725**	**598**
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	-16.827	598
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	85.552	
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
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)	**68.725**	**85.551**
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8199P	**XXXXXXXXXX**	**64.524**
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa		8169	11.825	
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8179		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8189		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8199	**76.349**	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8259P	**XXXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8219		
Verworven van derden		8229		
Afgeboekt		8239		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8259		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8329P	**XXXXXXXXXX**	**1.472**
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8279	6.810	
Teruggenomen		8289		
Verworven van derden		8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8309		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8319	2	
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8329	**8.284**	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(22/27)	**68.065**	

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA				
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395P	**XXXXXXXXX**	**99**
Mutaties tijdens het boekjaar				
Aanschaffingen		8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen		8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-)	8385		
Andere mutaties	(+)/(-)	8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar		8395	**99**	
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8415		
Verworven van derden		8425		
Afgeboekt		8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar		8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar				
Geboekt		8475		
Teruggenomen		8485		
Verworven van derden		8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen		8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-)	8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar		8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555P	**XXXXXXXXX**	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-)	8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar		8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR		(28)	**99**	

BETREKKINGEN MET BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS

Codes	Boekjaar
9500	**6.071**
9501	
9502	

LEDEN VAN DE LEIDINGGEVENDE, TOEZICHTHOUDENDE OF BESTUURSORGANEN

Uitstaande vorderingen op deze personen

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

Waarborgen toegestaan in hun voordeel

Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel

WAARDERINGSREGELS

Samenvatting van de waarderingsregels
Per 31 december 2021
a. Principe
De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk 2 van het Koninklijk Besluit van 8 oktober 1976 m.b.t. de
jaarrekening van de onderneming.
De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en of kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden
toegerekend.
b. Bijzondere waarderingsregels
1. Oprichtingskosten
Deze worden
- Onmiddellijk in kosten geboekt
- De kosten bij uitgifte van leningen en het disagio worden afgeschreven over 10 jaar - lineair (maximaal over de looptijd van de lening)
- Intercalaire intresten worden geactiveerd en worden afgeschreven over 10 jaar - lineair vanaf de datum waarop de betreffende activa bedrijfsklaar
worden
- In de loop van het boekjaar werden geen herstructureringskosten geactiveerd.
2. Immateriële vaste activa
- Deze activa werden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, of de marktwaarde zo die lager ligt.
- Deze activa worden afgeschreven als volgt:
(zie punt 3: Materiële vaste activa)
- De afschrijvingstermijn voor de kosten van onderzoek en ontwikkeling en de goodwill beloopt niet meer dan 5 jaar. In tegenovergestelde geval wordt deze termijn
als volgt verantwoord:
3. Materiële vaste activa
- Deze activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs
- In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd
- Deze activa worden afgeschreven als volgt:
Afschrijvingen Methode Basis Afschrijvingstempo in %
L/D* NG/G ** Hoofdsom Bijkomende kosten
Min - Max Min - Max
1. Immateriële vaste activa L NG 10,00-20,00 10,00-100,00
2. Industriële, administratieve L NG 10,00-10,00 10,00-100,00
of commerciële gebouwen (a)
3. Andere gebouwen L NG 10,00-20,00 10,00-100,00
4. Instal., mach. en uitrusting (a) L NG 10,00-50,00 10,00-100,00
5. Rollend materieel L NG 10,00-50,00 10,00-100,00
6. Kantoormaterieel en L NG 10,00-33,33 10,00-100,00
meubilair (a)
* L: Lineair * D: Degressief ** NG: niet geherwaardeerd
a. inclusief activa in leasing ** G: geherwaardeerd
- Wanneer de boekhoudkundige waarde hoger is dan de gebruikswaarde (realisatiewaarde voor buitengebruik gestelde activa) voor de onderneming wordt overgegaan tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.
- De afschrijvingen van de geherwaardeerde waarde van materiële vaste activa wordt gespreid over de vermoedelijke residuele gebruiksduur van de betrokken activa.
- Er wordt geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid versnelde afschrijvingen toe te passen overeenkomstig de fiscale bepalingen terzake.
Zo ja, dan wordt desbetreffend een passend afschrijvingsplan opgesteld en wordt het bedrag vermeld van het overschot aan toegepaste fiscaal aftrekbare versnelde
economisch verantwoorde afschrijvingen:
- bedrag voor het boekjaar
- gecumuleerde bedrag
- Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.
4. Financiële vaste activa
- Deze activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs met uitzondering van de bijkomende kosten.
- Op deelnemingen en aandelen worden waardeverminderingen geboekt ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit en de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelnemingen of de aandelen worden aangehouden (in dit geval worden de criteria vermeld op basis waarvan de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de betrokken vennootschap(pen) worden beoordeeld).
- Op de vorderingen die in de financiële vaste activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen toegepast indien er voor het geheel of een gedeelte van deze vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag
5. Voorraden
- De geproduceerde voorraden (goederen in bewerking en gereed produkt) worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs met inbegrip (met uitzondering) van de onrechtstreekse produktiekosten.
- De vervaardigingsprijs van de voorraden waarvan de produktieperiode meer dan één jaar bestrijkt, bevat niet de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering.
- De aanschaffingswaarde van de aangekochte goederen wordt berekend volgens individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Wanneer de marktwaarde van de voorraden aanzienlijk hoger is dan hun boekwaarde op balansdatum, dan wordt het verschil per voorraadpost vermeld.
- Op goederen in bewerking worden waardeverminderingen toegepast indien hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten, hoger is dan de netto verkoopprijs bij jaarafsluiting.
- Op de voorraden worden aanvullende waardeverminderingen toegepast om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun marktwaarde, hetzij met de risico’s, inherent aan de aard van de betrokken produkten of van de gevoerde activiteit.
6. Bestellingen in uitvoering
- Worden gewaardeerd tegen:
- vervaardigingsprijs
- vervaardigingsprijs vermeerderd, naarmate de produktie of de werkzaamheden vorderen, met het verschil tussen de in de overeenkomst bepaalde prijs en de vervaardigingsprijs, wanneer dit verschil met voldoende zekerheid als verworden mag worden beschouwd.
- De vervaardigingsprijs van deze bestellingen omvat niet de onrechtstreekse produktiekosten en omvat niet rente op vreemd vermogen dat voor financiering wordt gebruikt
- Op bestellingen in uitvoering worden waardeverminderingen toegepast indien hun vervaardigingsprijs, vermeerderd met het geraamde bedrag van de nog te maken kosten, hoger is dan de in de overeenkomst bedongen prijs.
- Op bestellingen in uitvoering worden aanvullende waardeverminderingen geboekt om rekening te houden met de risico’s inherent aan de aard van de betrokken produkten of van de gevoerde activiteit.
- Voor de risico’s en kosten verbonden aan de verdere uitvoering van deze bestellingen

waardeverminderingen.
7. Vorderingen (op meer dan een jaar - of ten hoogste een jaar)
- Vorderingen vertegenwoordigd door vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde met uitzondering van de bijkomende kosten
- De andere vorderingen (handelsvorderingen en overige vorderingen niet vertegenwoordigd door vastrentende effecten) worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met in voorkomend geval, de prorata temporis verrekening van de impliciete rente of disconto op basis van de geldende marktrente. Deze berekening wordt slechts verricht voor vorderingen met een initiële looptijd van één jaar
- Gelijktijdig met deze waardering tegen nominale waarde worden in de overlopende rekening van het passief geboekt:
- de rente die op basis van de overeenkomst tussen partijen in de nominale waarde van de vordering begrepen is;
- het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de nominale waarde van de vordering;
- het disconto op een vordering die pas na verloop van een jaar moet worden betaald indien het gaat om een renteloze vordering of een vordering met een abnormaal lage rente.
- Voor vorderingen die in termijnen worden afbetaald wordt de rente die in resultaat wordt genomen bepaald door toepassing van de reële rente
- Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast zo er voor het geheel of voor een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling op de vervaldag.
- Verder kunnen eveneens waardeverminderingen worden toegepast wanneer de realisatiewaarde van de vorderingen op balansdatum lager is dan hun boekwaarde.
8. Geldbeleggingen en liquide middelen
- Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- De effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde met uitzondering van de bijkomende kosten;
- Waardeverminderingen worden toegepast wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.
9. Voorzieningen voor risico’s en kosten
- Deze worden geïndividualiseerd naargelang van de risico’s en kosten met dezelfde aard die ze moeten dekken.
- Ze worden slechts gehandhaafd in de mate dat zij vereist zijn volgens een actuele beoordeling van de risico’s en kosten waarvoor ze werden gevormd.
10. Schulden (op meer dan een - of ten hoogste een jaar)
- De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde op balansdatum.
- De waarderingsregels voor vorderingen zijn eveneens van toepassing op de schulden, met dien verstande dat de prorata temporis verrekening van de impliciete rente of van het disconto geboekt worden in de overlopende rekeningen van het actief.
- Op renteloze schulden of op schulden met een abnormaal lage rente op meer dan één jaar wordt geen disconto toegepast dat op het actief wordt geboekt.
- Er wordt rekening gehouden met de nog te betalen kosten op balansdatum die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren.
11. Vreemde valuta
- De omrekening van in vreemde valuta uitgedrukte bezittingen, schulden en verplichtingen gebeurt op basis van de volgende grondslagen:
- Voorraden aangekocht in vreemde valuta worden omgerekend tegen de transactiekoers.
- Vorderingen en schulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koersen die geldig zijn op balansdatum.
- De hieruit voortvloeiende omrekeningsresultaten worden in de resultatenrekening geboekt.
- De financiële staten van bijkantoren of centra van werkzaamheden in buitenland worden omgerekend volgens de volgende methoden:
- vaste activa, voorraden en de rekeningen van het eigen vermogen worden omgerekend tegen historische koersen;
- vorderingen, voorzieningen en schulden worden omgerekend tegen de koersen die geldig zijn op balansdatum;
- de hieruit ontstane omrekeningsresultaten worden in de resultatenrekening geboekt.