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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *MERCURIUS FUNDING, Institutionele VBS naar Belgisch Recht*

Rechtsvorm: *Naamloze vennootschap*

Adres: *Karel Rogierplein* Nr.: *11* Bus:

Postnummer: *1210* Gemeente: *Brussel*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van *Brussel, nederlandstalige*

Internetadres[1]:

E-mailadres[1]

Ondernemingsnummer *0842.094.414*

DATUM *29 / 12 / 2021* van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft:

[X] de JAARREKENING in EUR goedgekeurd door de algemene vergadering van *28 / 06 / 2024*

[X] de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

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

het vorig boekjaar van de jaarrekening van *01 / 01 / 2022* tot *31 / 12 / 2022*

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ **zijn niet**[2] identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: *32* Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *6.1, 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3, 6.2.4, 6.2.5, 6.3.1, 6.3.2, 6.3.3, 6.3.4, 6.3.5, 6.3.6, 6.4.1, 6.4.2, 6.4.3, 6.5.1, 6.5.2, 6.6, 6.8, 6.9, 6.10, 6.12, 6.13, 6.14, 6.17, 6.18.2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15*

Handtekening (naam en hoedanigheid)

Handtekening (naam en hoedanigheid)

1 Facultatieve vermelding.

2 Schrappen wat niet van toepassing is.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

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

Stichting Vesta — *Bestuurder*
Nr.: 0899.631.745 — *30/06/2023 - 30/06/2026*
Marnixlaan, 5de verdieping 23, 1000 Brussel, België

Vertegenwoordigd door:

Christophe Tans
Marnixlaan, 5de verdieping 23, 1000 Brussel, België

Jean-François Deschamps — *Bestuurder*
Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België — *30/06/2021 - 30/06/2024*

Intertrust Financial Services BV — *Bestuurder*
Nr.: 0861.696.827 — *30/06/2023 - 30/06/2026*
Marnixlaan, 5de verdiepping 23, 1000 Brussel, België

Vertegenwoordigd door:

Irene Florescu
Marnixlaan, 5de verdieping 23, 1000 Brussel, België

KPMG Bedrijfsrevisoren BV — *Commissaris*
Nr.: 0419.122.548 — *30/06/2023 - 30/06/2026*
Luchthaven Brussel Nationaal 1 bus K, 1930 Zaventem, België
Lidmaatschapsnr.: B00001

Vertegenwoordigd door:

Bastien Onclin
Luchthaven Brussel Nationaal 1 bus K, 1930 Zaventem, België
Lidmaatschapsnr.: A02677

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

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 / 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.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
Belfius Fiduciaire NV *Nr.: 0416.799.201* *Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België* *Vertegenwoordigd door:*	*50.133.034*	*AB*
Fabrice André *Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België*	*10.022.019*	
Dirk Claes *Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België*	*10.193.585*	

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
Oprichtingskosten	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28		
Immateriële vaste activa	6.2	21		
Materiële vaste activa	6.3	22/27		
Terreinen en gebouwen		22		
Installaties, machines en uitrusting		23		
Meubilair en rollend materieel		24		
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.4/6.5.1	28		
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1		
Deelnemingen		280		
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3		
Deelnemingen		282		
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8		
Aandelen		284		
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8		

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	*1.145.367,15*	*1.144.547,63*
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Grond- en hulpstoffen		30/31		
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41		*1.482,69*
Handelsvorderingen		40		
Overige vorderingen		41		*1.482,69*
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53		
Eigen aandelen		50		
Overige beleggingen		51/53		
Liquide middelen		54/58	*130.783,57*	*1.143.064,94*
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	*1.014.583,58*	
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	*1.145.367,15*	*1.144.547,63*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

PASSIVA

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
EIGEN VERMOGEN		10/15	*1.135.152,21*	*1.135.152,21*
Inbreng	6.7.1	10/11	*62.000,00*	*62.000,00*
Kapitaal		10	*62.000,00*	*62.000,00*
Geplaatst kapitaal		100	*62.000,00*	*62.000,00*
Niet-opgevraagd kapitaal [4]		101		
Buiten kapitaal		11		
Uitgiftepremies		1100/10		
Andere		1100/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	*1.073.152,21*	*1.073.152,21*
Onbeschikbare reserves		130/1		
Wettelijke reserve		130		
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133	*1.073.152,21*	*1.073.152,21*
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)		14		
Kapitaalsubsidies		15		
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief [5]		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	6.8	164/5		
Uitgestelde belastingen		168		

4 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

5 Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	*10.214,94*	*9.395,42*
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		
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		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	*10.214,94*	*9.300,00*
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	*10.214,94*	
Leveranciers		440/4	*10.214,94*	
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		
Belastingen		450/3		
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48		*9.300,00*
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		*95,42*
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	*1.145.367,15*	*1.144.547,63*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A		*93.356,51*
Omzet	6.10	70		
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+)/(-)		71		
Geproduceerde vaste activa		72		
Andere bedrijfsopbrengsten	6.10	74		*93.356,51*
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A		
Bedrijfskosten		60/66A	*38.760,23*	*102.214,57*
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60		
Aankopen		600/8		
Voorraad: afname (toename) (+)/(-)		609		
Diensten en diverse goederen		61	*38.760,23*	*102.214,57*
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	6.10	62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630		
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	6.10	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	6.10	635/8		
Andere bedrijfskosten	6.10	640/8		
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies) (+)/(-)		9901	*-38.760,23*	*-8.858,06*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	*1.018.045,55*	*19.598.559,95*
Recurrente financiële opbrengsten		75	*1.018.045,55*	*19.598.559,95*
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	*3.687,56*	*180.100,59*
Opbrengsten uit vlottende activa		751	.....	*19.418.459,36*
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	*1.014.357,99*	.....
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	.....	.....
Financiële kosten		65/66B	*979.285,32*	*27.716.058,01*
Recurrente financiële kosten	6.11	65	*979.285,32*	*27.716.058,01*
Kosten van schulden		650	.....	*5.690.864,62*
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		651	.....	*130.530,68*
Andere financiële kosten		652/9	*979.285,32*	*21.894.662,71*
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting (+)/(-)		9903	.....	*-8.126.356,12*
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	6.13	67/77	.....	.....
Belastingen		670/3	.....	.....
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9904	.....	*-8.126.356,12*
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)		9905	.....	*-8.126.356,12*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies) (+)/(-)	9906		*-8.126.356,12*
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar (+)/(-)	(9905)		*-8.126.356,12*
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		*8.135.656,12*
aan de inbreng	791		
aan de reserves	792		*8.135.656,12*
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)		
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren winst	694/7		*9.300,00*
Vergoeding van de inbreng	694		*9.300,00*
Bestuurders of zaakvoerders	695		
Werknemers	696		
Andere rechthebbenden	697		

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

STAAT VAN HET KAPITAAL EN DE AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
STAAT VAN HET KAPITAAL			
Kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100P	*xxxxxxxxxxxxxx*	*62.000,00*
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	(100)	*62.000,00*	

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
.....		.....	.....
.....		.....	.....
.....		.....	.....
.....		.....	.....
Samenstelling van het kapitaal			
Soorten aandelen			
Aandelen A		*1.000,00*	*1.000*
Aandelen B		*1.000,00*	*1.000*
Aandelen C		*1.000,00*	*1.000*
Aandelen D		*1.000,00*	*1.000*
Aandelen E		*1.000,00*	*1.000*
Aandelen F		*57.000,00*	*57.000*
Aandelen op naam	8702	*xxxxxxxxxxxxx*	*62.000*
Gedematerialiseerde aandelen	8703	*xxxxxxxxxxxxx*	.....

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
Niet-gestort kapitaal			
Niet-opgevraagd kapitaal	(101)	.....	*xxxxxxxxxxxxx*
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712	*xxxxxxxxxxxxx*	.....
Aandeelhouders die nog moeten volstorten			
.....		.....	.....
.....		.....	.....
.....		.....	.....
.....		.....	.....

	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de vennootschap zelf		
Kapitaalbedrag	8721	.....
Aantal aandelen	8722	.....
Gehouden door haar dochters		
Kapitaalbedrag	8731	.....
Aantal aandelen	8732	.....
Verplichtingen tot uitgifte van aandelen		
Als gevolg van de uitoefening van conversierechten		
Bedrag van de lopende converteerbare leningen	8740	.....
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8741	.....
Maximum aantal uit te geven aandelen	8742	.....
Als gevolg van de uitoefening van inschrijvingsrechten		
Aantal inschrijvingsrechten in omloop	8745	.....
Bedrag van het te plaatsen kapitaal	8746	.....

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

	Codes	Boekjaar
Maximum aantal uit te geven aandelen	8747	
Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal	8751	

	Codes	Boekjaar
Aandelen buiten kapitaal		
Verdeling		
Aantal aandelen	8761	
Daaraan verbonden stemrecht	8762	
Uitsplitsing volgens de aandeelhouders		
Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf	8771	
Aantal aandelen gehouden door haar dochters	8781	

	Boekjaar
Bijkomende toelichting met betrekking tot de inbreng (waaronder de inbreng in nijverheid)	

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

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	
Belfius Bank NV *0403.201.185* *Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België*	*aandelen op naam*	*3.100*	*0*	*5,0*
Stichting Vesta NV *0899.631.745* *Marnixlaan, 5de verdieping 23, 1000 Brussel, België*	*aandelen op naam*	*58.900*	*0*	*95,0*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

FINANCIËLE RESULTATEN

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RECURRENTE FINANCIËLE OPBRENGSTEN			
Andere financiële opbrengsten			
Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening			
Kapitaalsubsidies	9125		
Interestsubsidies	9126		
Uitsplitsing van de overige financiële opbrengsten			
Gerealiseerde wisselkoersverschillen	754		
Andere			
RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN			
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501		
Geactiveerde interesten	6502		
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510		*4.297.315,80*
Teruggenomen	6511		*4.166.785,12*
Andere financiële kosten			
Bedrag van het disconto ten laste van de vennootschap bij de verhandeling van vorderingen	653		
Voorzieningen 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			

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

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)		
Deelnemingen	(280)		
Achtergestelde vorderingen	9271		
Andere vorderingen	9281		
Vorderingen	9291		
Op meer dan één jaar	9301		
Op hoogstens één jaar	9311		
Geldbeleggingen	9321		
Aandelen	9331		
Vorderingen	9341		
Schulden	9351		
Op meer dan één jaar	9361		
Op hoogstens één jaar	9371		
Persoonlijke en zakelijke zekerheden			
Door de vennootschap gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van verbonden ondernemingen	9381		
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		
Opbrengsten uit vlottende activa	9431		
Andere financiële opbrengsten	9441		
Kosten van schulden	9461		
Andere financiële kosten	9471		
Realisatie van vaste activa			
Verwezenlijkte meerwaarden	9481		
Verwezenlijkte minderwaarden	9491		

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
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		
Deelnemingen	9262		
Achtergestelde vorderingen	9272		
Andere vorderingen	9282		
Vorderingen	9292		
Op meer dan één jaar	9302		
Op hoogstens één jaar	9312		
Schulden	9352		
Op meer dan één jaar	9362		
Op hoogstens één jaar	9372		

	Boekjaar
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	
Bij gebrek aan wettelijke criteria die toelaten om de transacties met verbonden partijen buiten normale marktvoorwaarden te inventariseren kon geen enkele infomatie opgenomen worden in VOL 6.15	*0,00*

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

	Codes	Boekjaar
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	9500	
Voornaamste voorwaarden betreffende de vorderingen, interestvoet, looptijd, eventueel afgeloste of afgeschreven bedragen of bedragen waarvan werd afgezien		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel	9501	
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel	9502	
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	9503	
Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders	9504	

	Codes	Boekjaar
DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)		
Bezoldiging van de commissaris(sen)	9505	*9.500,00*
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)		
Andere controleopdrachten	95061	
Belastingadviesopdrachten	95062	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95063	
Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)		
Andere controleopdrachten	95081	
Belastingadviesopdrachten	95082	
Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten	95083	

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

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

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 vennootshap en haar dochtervennootschappen overschrijden op geconsolideerde basis niet meer dan één van de in artikel 1:26 van het wetboek van vennootschappen en verenigingen vermelde criteria

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(pen) en de aanduiding of deze moedervennootschap(pen) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)*:

1.	*Belfius Bank NV* *0403.201.185* *Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België*	*Consoliderende moederonderneming - Grootste geheel*

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

* 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.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

WAARDERINGSREGELS

1.Basisprincipes

De waarderingsregels worden opgesteld in overeenstemming met artikel 47 van het Koninklijk Besluit van 29 november 1993 op de instellingen voor beleggingen in schuldvorderingen.
Bij de vaststelling en de toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat de onderneming haar activiteiten zal verder zetten.
De jaarrekening wordt opgesteld in Euro. De boekhouding wordt gevoerd in Euro.
Op regelmatige basis, en ten minste eenmaal per kwartaal wordt een inventaris opgesteld van alle activa en passiva, van alle rechten en verplichtingen en van alle mogelijke kosten, ontsproten in het boekjaar of in vorige boekjaren, die op rapporteringdatum bestaan, waarvan de omvang met redelijke zekerheid kan bepaald worden maar waarvan de betaling nog niet gebeurd is.
De waarderingsregels bepaald door het bestuursorgaan houden rekening met de algemene bepalingen van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001, doch worden gekenmerkt door de eigen activiteiten van de onderneming (cfr. artikel 28 §1 van het Koninklijk Besluit van 30 januari 2001).
De eigen kenmerken van de activiteit van de onderneming worden conform artikel 27 van ditzelfde Koninklijk Besluit vertaald in het rekeningstelsel zodanig dat de jaarrekening in al haar componenten voortvloeit uit dit rekeningstelsel zonder enige toevoeging of weglating buiten het rekeningstelsel om.

2.Algemene principes voor de presentatie van de jaarrekening
De jaarrekening wordt opgesteld volgens het schema R in bijlage gevoegd bij het Koninklijk Besluit van 29 november 1993 .
De oprichtingskosten worden à rato van 100% afgeschreven gedurende het boekjaar waarin zij werden besteed.
Materiële bedragen van rechten en verplichtingen, die niet in de balans kunnen opgenomen worden, worden in de posten buitenbalans geboekt en in de toelichting gedetailleerd.
In de jaarrekening en in de toelichting wordt alle informatie opgenomen zodanig dat de lezer van de jaarrekening zich een adequaat beeld kan vormen van de financiële toestand en de financiële prestaties van de onderneming, zoals vereist door artikel 47 van het Koninklijk Besluit van 29 november 1993.

3.Bijzondere waarderingsregels

3.1. Oprichtingskosten

De oprichtingskosten worden geactiveerd en 100% afgeschreven in het jaar waarin ze zijn aangegaan.

3.2 Vorderingen op meer dan één jaar

De leningen die aangekocht worden van Belfius Bank worden geboekt tegen de aanschaffingswaarde. Het eventuele verschil tussen de nominale waarde en de aanschaffingsprijs wordt pro rata temporis in resultaat erkend.
Op vorderingen op meer dan één jaar worden waardeverminderingen toegepast, zo er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

3.3 Vorderingen op ten hoogste één jaar

Handelsvorderingen en aanverwante vorderingen op minder dan één jaar worden tegen nominale waarde geboekt.
Op vorderingen op minder dan één jaar worden waardeverminderingen toegepast, zo er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.
Vorderingen op meer dan één jaar, die op balansdatum een resterende looptijd hebben van minder dan één jaar worden in de rubriek "Vorderingen op ten hoogste één jaar" opgenomen.

3.4 Geldbeleggingen en liquide middelen

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

De liquide middelen bestaan uit de zichttegoeden bij de kredietinstellingen en worden tegen nominale waarde in de balans opgenomen.
Geldbeleggingen onder de vorm van termijndeposito's worden aan nominale waarde op de balans geboekt.
Vastrentende effecten worden in de balans tegen aanschaffingswaarde geacteerd. Het eventuele verschil tussen de waarde op het ogenblik van de opname in de balans en de terugbetalingswaarde op eindvervaldag wordt onder een afzonderlijke rekening, behorende tot de rubriek "Geldbeleggingen", geregistreerd.

3.5 Overlopende rekeningen

Onder de rubriek "Verworven opbrengsten" worden de gelopen interesten van de nog niet op vervaldag gekomen aangekochte leningen geboekt.

3.6 Schulden

De uitgegeven obligaties worden geboekt tegen nominale waarde.

3.7 Overlopende rekeningen

Onder "Te betalen lasten" worden alle bepaalbare kosten of lasten geboekt die betrekking hebben op de referentieperiode, maar die echter nog niet betaald werden.
Deze rubriek bevat eveneens de "Uitgestelde inkomsten" namelijk inkomsten over te dragen naar toekomstige boekjaren.

3.8 Termijnrenteverrichtingen

De notionele bedragen van de derivaten worden in de posten buitenbalans opgenomen.
De verwerking in de resultatenrekening van de opbrengsten en de kosten verbonden aan dekkingsverrichtingen verloopt symmetrisch met de toerekening van de opbrengsten en de kosten Van het ingedekte bestanddeel.

3.9 Elementen van de resultatenrekening

De oprichtingskosten worden ten laste gelegd van het boekjaar waarin zij werden aangegaan onder de rubriek afschrijvingen.

Er wordt rekening gehouden met alle mogelijke werkingskosten die in het boekjaar of in vorige boekjaren zijn ontstaan en die met een redelijke zekerheid kunnen bepaald worden, ongeacht het tijdstip van betaling.

De servicing fee wordt pro rata temporis in resultaat erkend op basis van het uitstaande saldo van de kredieten.

De ontvangen intresten op de kredieten worden pro rata temporis als financiële opbrengst erkend. De betaalde intresten op de uitgegeven effecten worden pro rata temporis als financiële kosten erkend.

De opbrengsten en de kosten verbonden aan de derivaten worden symmetrisch met de toerekening van de opbrengsten en de kosten van het ingedekte bestanddeel als element van het financiële resultaat opgenomen.

De kosten van de bankgarantie worden pro rata temporis als financiële kost erkend op basis van het uitstaande saldo van de uitgegeven effecten.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

Voor een overzicht van deferred taxes, wordt verwezen naar het Belfius jaarverslag 2023.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

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

Zie volgende pagina.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

JAARVERSLAG VAN MERCURIUS FUNDING INSTITUTIONELE VBS NAAR BELGISCH RECHT OVER HET BOEKJAAR 2023

Geachte aandeelhouder,

Wij brengen u hierbij verslag uit over de uitoefening van ons bestuursmandaat gedurende het boekjaar afgesloten per 31 december 2023 en leggen u de jaarrekening en de voorgestelde winstbestemming ter goedkeuring voor.

1. Toelichting bij de balans- en resultatenrekening per 31 december 2023

Samenvatting van de jaarrekening per 31 december 2023

Ten aanzien van de wederpartijen van Mercurius moet elke verbintenis of verrichting (behoudens waar dit onmogelijk zou blijken) op een niet mis te verstane wijze worden toegerekend aan één of meer compartimenten van Mercurius.

De onderneming heeft gedurende het boekjaar 2023 geen resultaat gegenereerd.

Activiteitenverslag

Algemeen

De vennootschap is opgericht met als enig doel de effectisering van schuldvorderingen. Verschillende portefeuilles, elk bestaande uit een pakket schuldvorderingen, kunnen via de vennootschap geëffectiseerd worden door elke portefeuille toe te wijzen aan een specifiek en “ring-fenced” compartiment binnen de vennootschap.

Compartiment Mercurius-1

Het compartiment Mercurius-1 bevat enkel kapitaal voor een som ten belope van EUR 1.000. Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

De liquide middelen bedragen EUR 69.783,57.
De verworven opbrengsten bedragen EUR 1.014.583,58 waarvan EUR 1.014.357,99 opbrengsten uit SPV-resultaat en een bedrag aan intresten op de nostrorekening ten bedrage van EUR 225,59

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 1.084.367,15.

Compartiment Mercurius Master Issuer

Het compartiment Mercurius Master Issuer bevat enkel kapitaal voor een som ten belope van EUR 1.000. Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 1.000.

Penneo-documentsleutel: JCJ7L-UM82M-VO2PU-8D554-5A3X5-3JKDX

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Compartiment Mercurius-3

Het compartiment Mercurius-3 bevat enkel kapitaal voor een som ten belope van EUR 1.000.
Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 1.000.

Compartiment Mercurius-4

Het compartiment Mercurius-4 bevat enkel kapitaal voor een som ten belope van EUR 1.000.
Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 1.000.

Compartiment Mercurius-5

Het compartiment Mercurius-5 bevat enkel kapitaal voor een som ten belope van EUR 1.000.
Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 1.000.

Compartiment Mercurius-6

Het compartiment Mercurius-6 bevat het restkapitaal van de vennootschap, zijnde EUR 57.000.
Het heeft nog geen schuldvorderingen verworven noch obligaties uitgegeven.

Het boekjaar wordt afgesloten met een balanstotaal van EUR 57.095,42.

2. Bespreking van de balans en de jaarrekening

De activazijde van de balans van de vennootschap omvat uitsluitend het beheer van de activa ten belope van EUR 1.145.367,15. Op de passivazijde vinden we naast het kapitaal ten belope van EUR 62.000 o.a. de schulden van de vennootschap die de uitstaande bedragen van de obligaties vertegenwoordigen.

Op balansdatum vertoont de resultatenrekening geen saldo.

De cijfers in de jaarrekening per 31/12/2022 wijken af van de cijfers in de neergelegde jaarrekening over het boekjaar 2022 maar zijn niet van materieel belang.
Het betreft een correctie ten bedrage van EUR 1.482,69 met een positieve impact op het resultaat van het boekjaar 2022. Hierdoor wijzigen de beschikbare reserves van EUR 1.071.669,52 naar EUR 1.073.152,32 per 31/12/2022.

3. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De vennootschap voorziet in 2024 een continuïteit van de activiteiten. De geldstromen zullen zich normaliter, verder ontwikkelen zoals voorzien zodat de obligatiehouders eveneens de vergoedingen zullen ontvangen zoals voorzien.

In de tweede helft van 2024 wordt er een nieuwe Mercurius Master Issuer verwacht.

4. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap kunnen beïnvloeden

Er zijn geen omstandigheden bekend die de ontwikkeling van de vennootschap kunnen beïnvloeden.

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Penneo-documentsleutel: JCJ7L-UM82M-VO2PU-8D554-5A3X5-3JKDX
Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

5. Werkzaamheden met betrekking tot onderzoek en ontwikkeling

De vennootschap heeft geen werkzaamheden verricht met betrekking tot onderzoek en ontwikkeling.

6. Toestand van het maatschappelijk kapitaal d.d. 31.12.2023

De toestand van het maatschappelijk kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd.
- 3.100 aandelen, pro rata over de compartimenten op naam van Belfius Bank.
- 58.900 aandelen, pro rata over de compartimenten op naam van Stichting Vesta.

7. Kapitaalsverhoging

Er heeft zich dit jaar geen kapitaalsverhoging voorgedaan zoals aangehaald in artikel 7:203 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

8. Verwerving van eigen aandelen

In de loop van het boekjaar werden er geen aandelen, winstbewijzen of certificaten van de vennootschap door de vennootschap zelf, een rechtstreekse dochtervennootschap of een persoon handelend in eigen naam maar voor rekening van de vennootschap of van een rechtstreekse dochtervennootschap verworven.

9. Verantwoording van de continuïteit

Verwijzend naar art. 3:6,6° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, is de Raad van Bestuur van oordeel dat de continuïteit van de vennootschap niet in gevaar is.

10. Tegengestelde belangen van de bestuurders (artikel 7:96 ter van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

De bestuurders melden dat er geen beslissingen werden genomen en geen verrichtingen hebben plaatsgevonden die vallen onder de toepassing van artikel 7:96 ter van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

11. Bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft ontwikkeld (artikel 3:65 Wetboek van vennootschappen en verenigingen)

Gedurende het boekjaar 2023 werden aan de commissaris geen opdrachten toegewezen die zijn wettelijk mandaat te buiten gaan. Bijgevolg werden aan de commissaris geen emolumenten (erelonen) betaald, andere dan de vergoeding met betrekking tot zijn ereloon inzake zijn opdracht als commissaris.

12. Kwijting aan de bestuurders en commissaris

Conform de bepalingen van de wet en de statuten vragen wij u kwijting te geven aan de bestuurders en de commissaris voor het tijdens het boekjaar 2023 uitgeoefende mandaat.

13. Bijkantoren

De vennootschap bezit geen bijkantoren.

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Penneo-documentsleutel: JCJ7L-UM82M-VO2PU-8D554-5A3X5-3JKDX
Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

14. Aanwending van financiële instrumenten

De vennootschap heeft geen specifieke financiële instrumenten aangewend.

15. Vermelding van het honorarium van de commissaris
(conform de wet van 2 augustus 2002)

Het mandaat van de commissaris is geldig tot de Algemene Vergadering van 2026. Voor het boekjaar 2023 bedraagt het totale honorarium EUR 5.000 (exclusief kosten en BTW).

16. Volmachten - mandaten

Het mandaat als bestuurder van de heer Jean-François Deschamps vervalt na de Algemene Vergadering van 2024.
De Raad van Bestuur stelt voor aan de Algemene Vergadering om het mandaat van de Heer Jean-François Deschamps te verlengen met 3 jaar. Hun mandaat eindigt na de Algemene Vergadering van 2027 en zal ten kosteloze titel worden uitgeoefend.

17. Beschrijving van de voornaamste risico's waaraan de onderneming is blootgesteld

De vennootschap heeft procedures ingesteld inzake de opvolging van risico's inclusief in het bijzonder de limieten die tot doel hebben de blootstelling van Mercurius aan de verschillende types van risico's te bespreken.

Dit verslag wordt neergelegd conform de wettelijke bepalingen ter zake.

Opgemaakt te Brussel op 11 juni 2024.

Penneo-documentsleutel: JCJ7L-UM82M-VO2PU-8D554-5A3X5-3JKDX

Jean-François Deschamps
Bestuurder

Intertrust Financial Services
Vertegenwoordigd door
Irene Florescu
Bestuurder

Private Stichting Vesta
Vertegenwoordigd door
Christophe Tans
Bestuurder

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

PENNEO

De handtekeningen in dit document zijn wettelijk bindend. Het document werd ondertekend met de Penneo veilige digitale handtekening. De identiteit van de ondertekenaars is vastgelegd en wordt hieronder vermeld.

"Door dit document te ondertekenen, bevestig ik alle data en inhoud die beschreven worden in dit document."

Tans Christophe Eric P
Bestuurder
Namens: Vaste vertegenwoordiger van de Stichtin…
Serienummer: 44:08:19:B8:06[…]7:C7:08:70:B6
IP: 165.225.xxx.xxx
2024-06-11 12:45:29 UTC

Florescu Irene Gabriela
Bestuurder
Namens: Vaste vertegenwoordiger van Intertrust …
Serienummer: 6F:28:C0:AA:8A[…]F:15:2E:39:4C
IP: 165.225.xxx.xxx
2024-06-11 12:47:18 UTC

Deschamps Jean-François Marcel J
Bestuurder
Serienummer: 44:DA:AD:E7:EF[…]6:25:D4:3C:CE
IP: 141.96.xxx.xxx
2024-06-11 14:26:32 UTC

Penneo-documentsleutel: JCJ7L-UM82M-VO2PU-8D554-5A3X5-3JKDX

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Dit document werd digitaal ondertekend met penneo.com. De digitale gegevens van de handtekening in het document worden beveiligd en gevalideerd door berekende hash-waarde van het originele document. Het document is vergrendeld en wordt voorzien van een tijdstempel met een certificaat van een vertrouwde derde partij. Al het cryptografisch bewijs is opgenomen in deze PDF, indien toekomstige validatie nodig is.

Dit document is beschermd door een Adobe CDS-certificaat. Wanneer u het document opent in Adobe Reader, zou u moeten zien dat het document is gecertificeerd door **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dit garandeert dat de inhoud van het document niet is gewijzigd.

U kunt het cryptografische bewijs in dit document verifiëren met behulp van de Penneo-validator, die u kunt vinden op **https://penneo.com/validate**

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Hoe u de originaliteit van dit document kan verifiëren

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Mercurius Funding institutionele VBS naar Belgisch Recht NV over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2023

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Mercurius Funding institutionele VBS naar Belgisch Recht NV (de "Vennootschap") leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2023, 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 30 juni 2023, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2026. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vennootschap uitgevoerd gedurende vier 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 december 2023 opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Deze jaarrekening omvat de balans op 31 december 2023, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum evenals de toelichting. Het balanstotaal bedraagt EUR 1.145.367 en de resultatenrekening sluit af met een resultaat van het boekjaar van EUR 0.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vennootschap per 31 december 2023, 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 opheldering en inlichtingen verkregen.

KPMG Bedrijfsrevisoren – KPMG Réviseurs d'Entreprises, a Belgian BV/SRL and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.
Document Classification: KPMG Public

Zetel:
Luchthaven Brussel Nationaal 1K
B-1930 Zaventem

KPMG Bedrijfsrevisoren – KPMG Réviseurs d'Entreprises BV/SRL
Ondernemingsnummer
0419.122.548
BTW BE 0419.122.548
RPR Brussel
IBAN : BE 95 0018 4771 0358
BIC : GEBABEBB

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

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.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

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.

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

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.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening verricht en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vennootschap.

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

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, 14 juni 2024

KPMG Bedrijfsrevisoren
Commissaris
vertegenwoordigd door

Bastien Onclin
Bedrijfsrevisor

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Evaluation or expired copy of ReportLab PLUS. Contact ReportLab (www.reportlab.com) to purchase.

De handtekeningen in dit document zijn wettelijk bindend. Het document werd ondertekend met de Penneo veilige digitale handtekening. De identiteit van de ondertekenaars is vastgelegd en wordt hieronder vermeld.

"Door dit document te ondertekenen, bevestig ik alle data en inhoud die beschreven worden in dit document."

Florescu Irene Gabriela
Aandeelhouder
Namens: STICHTING VESTA NV
Serienummer: 6F:28:C0:AA:8A[…]F:15:2E:39:4C
IP: 147.161.xxx.xxx
2024-06-17 09:11:41 UTC

Tans Christophe Eric P
Aandeelhouder
Namens: STICHTING VESTA NV
Serienummer: 44:08:19:B8:06[…]7:C7:08:70:B6
IP: 165.225.xxx.xxx
2024-06-17 09:48:48 UTC

Croisier Bernard Robert M
Aandeelhouder
Namens: Belfius Bank NV
Serienummer: 25:C4:2B:F7:38[…]7:48:1E:0B:CB
IP: 141.96.xxx.xxx
2024-06-17 10:29:50 UTC

Penneo-documentsleutel: FGAVU-H5D1B-W060O-EQ2EB-QVXM4-SHWBO

Dit document werd digitaal ondertekend met penneo.com. De digitale gegevens van de handtekening in het document worden beveiligd en gevalideerd door berekende hash-waarde van het originele document. Het document is vergrendeld en wordt voorzien van een tijdstempel met een certificaat van een vertrouwde derde partij. Al het cryptografisch bewijs is opgenomen in deze PDF, indien toekomstige validatie nodig is.

Hoe u de originaliteit van dit document kan verifiëren

Dit document is beschermd door een Adobe CDS-certificaat. Wanneer u het document opent in Adobe Reader, zou u moeten zien dat het document is gecertificeerd door **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dit garandeert dat de inhoud van het document niet is gewijzigd.

U kunt het cryptografische bewijs in dit document verifiëren met behulp van de Penneo-validator, die u kunt vinden op

https://penneo.com/validate