

40				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VOL 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM: *MERCURIUS FUNDING NV*

Rechtsvorm: *Naamloze vennootschap*

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

Postnummer: *1210* Gemeente: *Brussel*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van *Brussel, nederlandstalige*

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer *BE 0842.094.414*

DATUM *23 / 12 / 2011* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING *JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)*

goedgekeurd door de algemene vergadering van *29 / 06 / 2018*

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van *01 / 01 / 2017* tot *31 / 12 / 2017*

Vorig boekjaar van *01 / 01 / 2016* tot *31 / 12 / 2016*

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

Totaal aantal neergelegde bladen:³⁷..... 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, 6.8, 6.10, 6.12, 6.14, 6.17, 6.18.2, 6.20, 9, 10*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

**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 onderneming

Stichting Vesta
Nr.: BE 0899.631.745
Koningsstraat 97, 1000 Brussel, België

Bestuurder
30/06/2017 - 30/06/2020

Vertegenwoordigd door:

Christophe Tans
Gravierstraat 96, 3700 Tongeren, België

Jean-François Deschamps
Rue Bois Cahu 7, 7760 Molenbaix, België

Bestuurder
07/10/2015 - 30/06/2018

Intertrust Financial Services BVBA
Nr.: BE 0861.696.827
Koningsstraat 97, 1000 Brussel, België

Bestuurder
30/06/2017 - 30/06/2020

Vertegenwoordigd door:

Irene Florescu
Rue du Cyclone 12, 1330 Rixensart, België

Deloitte Bedrijfsrevisoren BV o.v.v.e CVBA
Nr.: BE 0429.053.863
Gateway building, Luchthaven Nationaal 1 bus J, 1930 Zaventem, België
Lidmaatschapsnr.: B00025

Commissaris
30/06/2015 - 29/06/2018

Vertegenwoordigd door:

Dewael Bart
(revisor)
Gateway building, Luchthaven Nationaal 1 bus J, 1930 Zaventem, België
Lidmaatschapsnr.: A02088

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 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.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
<i>Belfius Fiduciaire</i> <i>Nr.: BE 0416.799.201</i> <i>Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België</i>	222990-F-76	AB
<i>Vertegenwoordigd door:</i> <i>Fabrice André</i> <i>Clos des Colombes 23, 1342 Limelette, België</i>	11916 2 F 74	
<i>Dirk Claes</i> <i>Dutselstraat 176, 3220 Kortrijk - Dutsel, België</i>	8661 2 N 62	

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

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	.....	.....

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	1.885.936.385,93	2.332.668.608,62
Vorderingen op meer dan één jaar		29	1.417.044.178,04	1.791.421.009,07
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	1.417.044.178,04	1.791.421.009,07
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	326.567.857,67	393.334.852,43
Handelsvorderingen		40	.....	.....
Overige vorderingen		41	326.567.857,67	393.334.852,43
Geldbeleggingen	6.5.1/6.6	50/53	.....	.....
Eigen aandelen		50	.....	.....
Overige beleggingen		51/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	135.418.420,11	142.397.112,11
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	6.905.930,11	5.515.635,01
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	1.885.936.385,93	2.332.668.608,62

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	11.165.533,50	11.339.095,68
Kapitaal	6.7.1	10	62.000,00	62.000,00
Geplaatst kapitaal		100	62.000,00	62.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal		101	.....	.....
Uitgiftepremies		11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden		12	.....	.....
Reserves		13	11.103.533,50	11.277.095,68
Wettelijke reserve		130	.....	.....
Onbeschikbare reserves		131	.....	.....
Voor eigen aandelen		1310	.....	.....
Andere		1311	.....	.....
Belastingvrije reserves		132	.....	.....
Beschikbare reserves		133	11.103.533,50	11.277.095,68
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)		14	.....	.....
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	.....	.....
Fiscale lasten		161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	.....	.....
Milieuverplichtingen		163	.....	.....
Overige risico's en kosten	6.8	164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen		168	.....	.....

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	1.874.770.852,43	2.321.329.512,94
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	1.560.403.584,00	1.942.280.576,00
Financiële schulden		170/4	1.560.403.584,00	1.942.280.576,00
Achtergestelde leningen		170	924.000.000,00	924.000.000,00
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	636.403.584,00	1.018.280.576,00
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	.....	.....
Kredietinstellingen		173	.....	.....
Overige leningen		174	.....	.....
Handelsschulden		175	.....	.....
Leveranciers		1750	.....	.....
Te betalen wissels		1751	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	.....	.....
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	304.315.226,00	368.727.898,00
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	304.282.496,00	368.695.168,00
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	23.430,00	23.430,00
Leveranciers		440/4	23.430,00	23.430,00
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen 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	9.300,00
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	10.052.042,43	10.321.038,94
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	1.885.936.385,93	2.332.668.608,62

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	360.384,42	532.957,32
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	360.384,42	532.957,32
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	.....	.....
Bedrijfskosten		60/66A	113.229,13	111.807,73
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	.....	.....
Aankopen		600/8	.....	.....
Voorraad: afname (toename)(+)/(-)		609	.....	.....
Diensten en diverse goederen		61	113.229,13	111.807,73
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	247.155,29	421.149,59

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Financiële opbrengsten		75/76B	87.819.614,19	115.342.915,23
Recurrente financiële opbrengsten		75	87.819.614,19	115.342.915,23
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	.....	.....
Opbrengsten uit vlottende activa		751	86.360.041,07	113.420.720,75
Andere financiële opbrengsten	6.11	752/9	1.459.573,12	1.922.194,48
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	.....	.....
Financiële kosten		65/66B	88.231.016,29	131.262.975,20
Recurrente financiële kosten	6.11	65	88.231.016,29	131.262.975,20
Kosten van schulden		650	73.552.253,12	88.032.979,19
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handels- vorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		651	-528.388,34	-1.318.724,48
Andere financiële kosten		652/9	15.207.151,51	44.548.720,49
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	-164.246,81	-15.498.910,38
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat	6.13	67/77	15,37	45,22
Belastingen		670/3	15,37	45,22
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	-164.262,18	-15.498.955,60
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	-164.262,18	-15.498.955,60

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	-164.262,18	-15.498.955,60
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	-164.262,18	-15.498.955,60
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	.....	.....
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	173.562,18	15.508.255,60
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	.....	.....
aan de reserves	792	173.562,18	15.508.255,60
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	.....	.....
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	9.300,00	9.300,00
Vergoeding van het kapitaal	694	9.300,00	9.300,00
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

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		

OVERLOPENDE REKENINGEN**Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt***prorata intresten**spv resultaat**over te dragen kosten*

.....

Boekjaar
105.622,04
6.789.058,07
11.250,00
.....

Maximum aantal uit te geven aandelen
Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal

Codes	Boekjaar
8747	
8751	

Aandelen buiten kapitaal

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

Codes	Boekjaar
8761	
8762	
8771	
8781	

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke 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	
<i>Belfius Bank nv</i> <i>BE 0403.201.185</i> <i>Karel Rogierplein 11</i> <i>1210 Brussel</i> <i>België</i>	<i>aandelen op naam</i>	<i>3.100</i>	<i>0</i>	<i>5,0</i>
<i>Stichting Vesta NV</i> <i>BE 0899.631.745</i> <i>Koningsstraat 97</i> <i>1000 Brussel</i> <i>België</i>	<i>aandelen op naam</i>	<i>58.900</i>	<i>0</i>	<i>95,0</i>

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

	Codes	Boekjaar
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		
Financiële schulden	8801	304.282.496,00
Achtergestelde leningen	8811	.....
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8821	304.282.496,00
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8831	.....
Kredietinstellingen	8841	.....
Overige leningen	8851	.....
Handelsschulden	8861	.....
Leveranciers	8871	.....
Te betalen wissels	8881	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8891	.....
Overige schulden	8901	.....
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	304.282.496,00
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar		
Financiële schulden	8802	636.403.584,00
Achtergestelde leningen	8812	.....
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8822	636.403.584,00
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8832	.....
Kredietinstellingen	8842	.....
Overige leningen	8852	.....
Handelsschulden	8862	.....
Leveranciers	8872	.....
Te betalen wissels	8882	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8892	.....
Overige schulden	8902	.....
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	636.403.584,00
Schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar		
Financiële schulden	8803	924.000.000,00
Achtergestelde leningen	8813	924.000.000,00
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8823	.....
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8833	.....
Kredietinstellingen	8843	.....
Overige leningen	8853	.....
Handelsschulden	8863	.....
Leveranciers	8873	.....
Te betalen wissels	8883	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	8893	.....
Overige schulden	8903	.....
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	924.000.000,00

GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)**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	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....

Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming

Financiële schulden	8922	1.715.924.404,29
Achtergestelde leningen	8932	924.000.000,00
Niet-achtergestelde obligatieleningen	8942	791.924.404,29
Leasingschulden en soortgelijke schulden	8952	.....
Kredietinstellingen	8962	.....
Overige leningen	8972	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	1.715.924.404,29

SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN**Belastingen** (post 450/3 van de passiva)

Vervallen belastingschulden	9072	.....
Niet-vervallen belastingschulden	9073	.....
Geraamde belastingschulden	450	.....

Bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	9076	.....
Andere schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9077	.....

OVERLOPENDE REKENINGEN

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

<i>prorata intresten obligaties</i>	1.478.331,34
<i>spv resultaat</i>	8.573.711,09
.....	
.....	

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			
.....			
.....			
.....			
RECURRENTE FINANCIËLE KOSTEN			
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	.....	.....
Geactiveerde interesten	6503	.....	.....
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	834.069,02	3.419.620,26
Teruggenomen	6511	1.362.457,36	4.738.344,74
Andere financiële kosten			
Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen	653	.....	.....
Voorzieningen met financieel karakter			
Toevoegingen	6560	.....	.....
Bestedingen en terugnemingen	6561	.....	.....
Uitsplitsing van de overige financiële kosten			
.....			
.....			
.....			

BELASTINGEN EN TAKSEN**BELASTINGEN OP HET RESULTAAT**

Belastingen op het resultaat van het boekjaar 9134 15,37
 Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen 9135 15,37
 Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen 9136
 Geraamde belastingssupplementen 9137
Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren 9138
 Verschuldigde of betaalde belastingssupplementen 9139
 Geraamde belastingssupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd 9140
Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst

Codes	Boekjaar
9134	15,37
9135	15,37
9136	
9137	
9138	
9139	
9140	
.....	
.....	
.....	
.....	

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

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

Bronnen van belastinglatenties

Actieve latenties 9141
 Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten 9142
 Andere actieve latenties

 Passieve latenties 9144
 Uitsplitsing van de passieve latenties

Codes	Boekjaar
9141	
9142	
.....	
.....	
.....	
9144	
.....	
.....	
.....	

BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN**In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde**

Aan de onderneming (aftrekbaar) 9145
 Door de onderneming 9146

Ingehouden bedragen ten laste van derden als

Bedrijfsvoorheffing 9147
 Roerende voorheffing 9148

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9145		
9146		
9147		
9148		

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 onderneming 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 onderneming	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	.....	.....

GEASSOCIEERDE ONDERNEMINGEN**Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Schulden

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Persoonlijke en zakelijke zekerheden

Door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen

Door geassocieerde ondernemingen gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden of verplichtingen van de onderneming

Andere betekenisvolle financiële verplichtingen**ANDERE ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT****Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Achtergestelde vorderingen

Andere vorderingen

Vorderingen

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Schulden

Op meer dan één jaar

Op hoogstens één jaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9253		
9263		
9273		
9283		
9293		
9303		
9313		
9353		
9363		
9373		
9383		
9393		
9403		
9252		
9262		
9272		
9282		
9292		
9302		
9312		
9352		
9362		
9372		

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 informatie opgenomen worden in VOL 6.15

.....

.....

.....

Boekjaar

0,00

FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE ONDERNEMING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

	Codes	Boekjaar
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	.....

DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging van de commissaris(sen)	9505	8.000,00
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 133, paragraaf 6 van het Wetboek van vennootschappen

VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

INLICHTINGEN TE VERSTREKKEN DOOR ELKE ONDERNEMING DIE ONDERWORPEN IS AAN DE BEPALINGEN VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN INZAKE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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

De onderneming en haar dochterondernemingen overschrijden op geconsolideerde basis niet meer dan één van de in artikel 16 van het wetboek van vennootschappen vermelde criteria

INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT DOOR DE ONDERNEMING INDIEN ZIJ DOCHTERONDERNEMING OF GEMEENSCHAPPELIJKE DOCHTERONDERNEMING IS

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming(en) en de aanduiding of deze moederonderneming(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)*:

- | | | |
|----|---|---|
| 1. | <i>Belfius Bank NV</i>
<i>BE 0403.201.185</i>
<i>Karel Rogierplein 11, 1210 Brussel, België</i> | <i>Consoliderende moederonderneming - Grootste geheel</i> |
|----|---|---|

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

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

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels Mercurius Funding NV

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 ratio 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

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.

Verantwoording van de continuïteit

Verwijzend naar art. 96,6° van het Wetboek van de Vennootschappen, is de Raad van Bestuur van oordeel dat de continuïteit van de vennootschap niet in gevaar is. Er werd gedurende 2 opeenvolgende jaren een verlies geleden maar uit de balans blijkt geen overgedragen verlies. De vennootschap voorziet in 2018 een continuïteit van de activiteiten. De geldstromen zullen zich normaliter, dankzij de huidige economische opflakking, verder ontwikkelen zoals voorzien zodat de obligatiehouders eveneens de vergoedingen zullen ontvangen zoals voorzien.

ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN

Zie volgende pagina.

Samenvatting van de jaarrekening per 31 december 2017

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.

Het verlies van het boekjaar bedraagt EUR 164.262,18.

Er wordt voorgesteld om EUR 173.562,18 te onttrekken aan de beschikbare reserves en EUR 9.300 als dividend uit te keren aan de aandeelhouders.

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.

Op het einde van het boekjaar is er één van de zes bestaande compartimenten geactiveerd. Dit betreft het compartiment Mercurius-1.

Het resultaat van de vennootschap komt voort uit de opbrengsten van de gekochte portefeuilles schuldvorderingen, na aftrek van alle kosten en vergoedingen verschuldigd aan de obligatiehouders.

Compartiment Mercurius-1

Het compartiment Mercurius-1 werd geactiveerd op 07 mei 2012. Op 07 mei 2012 werd een portefeuille van KMO kredieten voor een Initial Purchase Price van EUR 3.871.148.718,57 plus Deferred Purchase Price (betaalbaar op maandelijkse basis) aangekocht. Deze portefeuille van kredieten werd verkocht door Belfius Bank NV ("BB"). De aankoop werd gefinancierd door de uitgifte van obligaties voor een totaalbedrag van EUR 4.124.000.000 (4.000.000.000 exclusief de financiering van het "Reserve Fund").

Op 12 mei 2014 werden door het compartiment Mercurius-1 van Mercurius Funding NV/SA nieuwe Class A notes (ISIN Code BE0002469444, coupon rate 2,75% en nominaal bedrag EUR 3.200.000.000) en nieuwe Class B notes (ISIN Code BE6265766517, coupon rate 4,5% en nominaal bedrag 924.000.000) uitgegeven. De opbrengsten van deze uitgifte werden door Mercurius Funding NV/SA gebruikt om (1) alle (zonder enige uitzondering) uitstaande Class A notes (ISIN BE0002414861 Code, coupon rate 3,00% en nominaal bedrag EUR 1.328.551.459

Compartiment Mercurius-2

Het compartiment Mercurius-2 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-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.

4. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap kunnen beïnvloeden

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

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. 31.12.2017

De toestand van het maatschappelijk kapitaal is gedurende het boekjaar 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 608 van het Wetboek op de Vennootschappen.

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. 96,6° van het Wetboek van de Vennootschappen, is de Raad van Bestuur van oordeel dat de continuïteit van de vennootschap niet in gevaar is. Er werd gedurende 2 opeenvolgende jaren een verlies geleden maar uit de balans blijkt geen overgedragen verlies.

Bijgevolg is de Raad van Bestuur van oordeel dat de beperkte activiteit van de vennootschap kan verdergezet worden voor een periode van minimum 12 maanden.

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 2017 uitgeoefende mandaat.

13. Bijkantoren

De vennootschap bezit geen bijkantoren.

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 2018. Voor het boekjaar 2017 bedraagt het totale honorarium EUR 8.000 (exclusief BTW).

16. Volmachten - mandaten

Het mandaat als bestuurder van de Heer Jean-François Deschamps vervalt na de Algemene Vergadering van 2018.

De Raad van Bestuur stelt voor aan de Algemene Vergadering om het mandaat van de heer Jean-François Deschamps te verlengen met 3 jaar. Zijn mandaat eindigt dan na de Algemene Vergadering van 2021. Het mandaat is onbezoldigd.

Het mandaat van de commissaris Deloitte, Bedrijfsrevisoren BV o.v.v.e CVBA met zetel te 1930 Zaventem, Gateway building, Luchthaven Nationaal 1/J, vertegenwoordigd door de Heer Bart Dewael, vervalt met de jaarvergadering van 2018. De raad van bestuur stelt de herbenoeming voor, voor een periode van drie jaar die zal eindigen onmiddellijk na de jaarvergadering van 2021. Het jaarlijkse honorarium bedraagt 8.000 euro excl. BTW.

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.



Jean-François Deschamps
Bestuurder



Intertrust Financial Services
Vertegenwoordigd door
Irene Florescu
Bestuurder



Private Stichting Vesta
Vertegenwoordigd door
Christophe Tans
Bestuurder

Deloitte.



Mercurius Funding NV

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017

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

Mercurius Funding NV | 31 december 2017

Verslag van de commissaris aan de algemene vergadering van Mercurius Funding NV over het boekjaar afgesloten op 31 december 2017

(Jaarrekening)

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Mercurius Funding NV (de "vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 30 juni 2015, 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 2017. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van Mercurius Funding NV uitgevoerd gedurende 6 opeenvolgende boekjaren

Verslag over de controle van de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2017 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van 1 885 936 (000) EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van 164 (000) EUR.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2017, 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). 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 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.



Mercurius Funding NV | 31 december 2017

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.

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 dat 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.

*

*

*



Mercurius Funding NV | 31 december 2017

Verslag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen 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 reglementaire voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het Wetboek van vennootschappen en van de statuten van de vennootschap.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (Herzien in 2018) bij de 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 de statuten na te gaan, 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 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen.

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. Wij drukken geen enkele mate van zekerheid uit over het jaarverslag.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

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



Mercurius Funding NV | 31 december 2017

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire 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 zijn gedaan of genomen.

Zaventem, 25 mei 2018

De commissaris



DELOITTE Bedrijfsrevisoren

BV o.v.v.e. CVBA

Vertegenwoordigd door Bart Dewael

Deloitte.

Deloitte Bedrijfsrevisoren / Réviseurs d'Entreprises

Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid /

Société civile sous forme d'une société coopérative à responsabilité limitée

Registered Office: Gateway building, Luchthaven Nationaal 1 J, B-1930 Zaventem

VAT BE 0429.053.863 - RPR Brussel/RPM Bruxelles - IBAN BE 17 2300 0465 6121 - BIC GEBABEBB

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

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited