



Proximus NV van publiek recht

Verslag van het college van commissarissen aan de algemene vergadering over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2016

Verlag van het college van commissarissen aan de algemene vergadering van Proximus NV van publiek recht over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2016

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, en meer bepaald de artikelen 143 en 144 van het Wetboek van vennootschappen, die krachtens artikel 37 van de wet van 21 maart 1991 betreffende de hervorming van sommige overheidsbedrijven van toepassing zijn op Proximus NV van publiek recht, brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van college van commissarissen. Dit verslag omvat ons verslag over de jaarrekening, en omvat tevens ons verslag over andere door wet- en regelgeving gestelde eisen. De jaarrekening omvat de balans op 31 december 2016 en de resultatenrekening voor het boekjaar afgesloten op die datum, alsmede een overzicht van de waarderingsregels en andere toelichtingen.

Verlag over de jaarrekening – Oordeel zonder voorbehoud

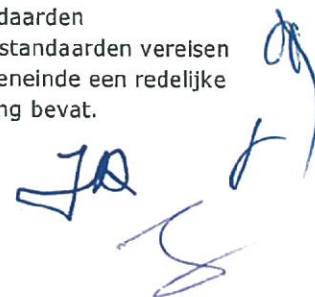
Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening van Proximus NV van publiek recht ("de vennootschap"), opgesteld op basis van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van 16 490 382 (000) EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van 478 651 (000) EUR.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de jaarrekening

De raad van bestuur 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 het implementeren van de interne controle die ze noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van het college van commissarissen

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (International Standards on Auditing - ISA) zoals deze in België werden aangenomen. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.



Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de jaarrekening opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de beoordeling door het college van commissarissen, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting neemt het college van commissarissen de interne controle van de vennootschap in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft, teneinde controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn, maar die niet gericht zijn op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne controle van de vennootschap. Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde waarderingsregels en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van de presentatie van de jaarrekening als geheel. Wij hebben van de aangestelden en van de raad van bestuur 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 om daarop ons oordeel te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Proximus NV van publiek recht een getrouw beeld van het vermogen en van de financiële toestand van de vennootschap per 31 december 2016, en van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag over andere door wet- en regelgeving gestelde eisen

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, 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 van de statuten van de vennootschap.

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden, is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening te wijzigen:

- Het jaarverslag, opgesteld overeenkomstig de artikelen 95 en 96 van het Wetboek van vennootschappen en neer te leggen overeenkomstig artikel 100 van het Wetboek van vennootschappen, behandelt, zowel qua vorm als qua inhoud, de door de wet vereiste inlichtingen, stemt overeen met de jaarrekening en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van onze opdracht.
- De sociale balans, neer te leggen overeenkomstig artikel 100 van het Wetboek van vennootschappen, behandelt, zowel qua vorm als qua inhoud, de door de wet vereiste inlichtingen en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties op basis van de informatie waarover wij beschikken in ons controledossier.
- 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 zijn gedaan of genomen.
- Overeenkomstig artikel 523 van het Wetboek van vennootschappen dienen wij tevens verslag uit te brengen over de hiernavolgende verrichting die heeft plaatsgevonden tussen 1 januari 2016 en 31 december 2016:

De beslissing van de raad van bestuur van 25 februari 2016 over het kortlopende stimuleringsplan van de gedelegeerd bestuurder voor de prestaties in 2015, resulteerde in een tegengesteld belang van vermogensrechtelijke aard voor de gedelegeerd bestuurder, mevrouw D. Leroy. De raad van bestuur bepaalde de vermogensrechtelijke gevolgen voor de vennootschap op een totaal bedrag van 238 800 EUR.

In haar jaarverslag heeft de raad van bestuur, overeenkomstig de vereisten van artikel 523 van het Wetboek van vennootschappen melding gemaakt van deze verrichting waarbij de bestuurder van de vennootschap een tegengesteld belang van vermogensrechtelijke aard had. Voor de betrokken passage uit de notulen van de raad van bestuur verwijzen wij naar het bijhorend jaarverslag. De betrokken bestuurder nam niet deel aan de beraadslaging en beslissing omtrent het hierboven vermelde punt.

Handwritten signatures in blue ink, consisting of several stylized initials and a larger signature.

- Tijdens het boekjaar werd een interim-dividend uitgekeerd waarover de bedrijfsrevisoren, leden van het college van commissarissen, het hierbij gevoegd verslag hebben opgesteld, overeenkomstig de wettelijke vereisten.

Brussel, 24 februari 2017

Het college van commissarissen



DELOITTE Bedrijfsrevisoren
BV o.v.v.g. CVBA
Vertegenwoordigd door Michel Denayer




CDP Petit & Co
BVBA
Vertegenwoordigd door Damien Petit

Het Rekenhof

Vertegenwoordigd door



Pierre Rion
Raadsheer



Jan Debucquoy
Raadsheer

Deloitte Bedrijfsrevisoren
Berkenlaan 8b
1831 Diegem
België
Tel. + 32 2 800 20 00
Fax + 32 2 800 20 01
www.deloitte.be

SPRL CDP PETIT & C°
Avenue Princesse Paola 6
1410 Waterloo
GSM: + 32 475 77 48 28
Fax: + 32 2 663 25 59

Proximus NV van publiek recht

**Verslag inzake de beoordeling van de staat
van activa en passiva per
30 september 2016 van de vennootschap
Proximus NV van publiek recht in het kader
van de uitkering van een interim-dividend**

Proximus NV van publiek recht

Verslag inzake de beoordeling van de staat van activa en passiva per 30 september 2016 van de vennootschap Proximus NV van publiek recht in het kader van de uitkering van een interim-dividend

Overeenkomstig artikel 618 van het Wetboek van Vennootschappen en artikel 45 van de statuten van de vennootschap Proximus NV van publiek recht (de “vennootschap”) stelt de raad van bestuur voor een interim-dividend uit te keren op het resultaat van het boekjaar. Overeenkomstig artikel 618 van het Wetboek van Vennootschappen brengen wij in onze hoedanigheid van commissaris van de vennootschap onderhavig verificatieverslag uit over de staat van activa en passiva afgesloten op 30 september 2016, bestemd voor de raad van bestuur.

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de hierbij gevoegde staat van activa en passiva per 30 september 2016 van de vennootschap opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel en met een balanstotaal van 16.509.410 (000) EUR.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de staat van activa en passiva.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van deze staat van activa en passiva per 30 september 2016 in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel volgens de principes van artikel 92, § 1, eerste lid, van het Wetboek van Vennootschappen, alsook voor de naleving van de door artikel 618, tweede lid, van het Wetboek van Vennootschappen vereiste voorwaarden.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie over de staat van activa en passiva, te formuleren op basis van de door ons uitgevoerde beoordeling.

We hebben onze beoordeling uitgevoerd overeenkomstig ISRE 2410, “*Beoordeling van tussentijdse financiële informatie, uitgevoerd door de onafhankelijke auditor van de entiteit*”. Een dergelijke beoordeling bestaat uit het verzoeken om inlichtingen, in hoofdzaak bij de voor financiën en administratie verantwoordelijke personen, alsmede uit het uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden. De reikwijdte van een beoordeling is aanzienlijk geringer dan die van een overeenkomstig de internationale controlestandaarden (ISA’s, International Standards on Auditing) uitgevoerde controle. Om die reden stelt de beoordeling ons niet in staat de zekerheid te verkrijgen dat wij kennis zullen krijgen van alle aangelegenheden van materieel belang die naar aanleiding van een controle mogelijk worden onderkend.

Bijgevolg brengen wij geen controleoordeel over deze staat van activa en passiva tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is niets onder onze aandacht gekomen dat ons ertoe aanzet van mening te zijn dat de bijhorende staat van activa en passiva van de vennootschap Proximus NV van publiek recht afgesloten op 30 september 2016 met een balanstotaal van 16.509.410 (000) EUR en met een verlies van de lopende periode van 193.827 (000) EUR, niet in alle van materieel belang zijnde opzichten, is opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Beperking van gebruik en verspreiding van ons verslag

Dit verslag werd uitsluitend opgesteld voor het exclusief gebruik door de raad van bestuur en de aandeelhouders van de vennootschap ingevolge artikel 618 van het Wetboek van Vennootschappen en kan derhalve voor geen enkel ander doel worden aangewend.

Diegem, 27 oktober 2016



DELOITTE Bedrijfsrevisoren
BV o.v.v.e. CVBA
Vertegenwoordigd door Michel Denayer



CDP Petit & C°
BVBA
Vertegenwoordigd door Damien Petit

Bijlage: Staat van activa en passiva per 30 september 2016 en waarderingsregels van de vennootschap

Proximus Raad van Bestuur
20 oktober 2016

Staat van activa en passiva
per 30 september 2016 van
Proximus N.V. van publiek recht
(in Euro's)

Vóór audit

Onderworpen aan het advies van het Audit comité van 27/10/2016

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
VASTE ACTIVA		20/28	15.191.678.759,31	_____
Oprichtingskosten	5.1	20		
Immateriële vaste activa	5.2	21	3.334.397.151,46	
Materiële vaste activa	5.3	22/27	2.561.095.605,33	
Terreinen en gebouwen		22	137.838.880,57	
Installaties, machines en uitrusting		23	2.372.211.337,86	
Meubilair en rollend materieel		24	22.603.357,26	
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	28.442.029,64	
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
	5.4/			
Financiële vaste activa	5.5.1	28	9.296.186.002,52	
Verbonden ondernemingen	5.14	280/1	9.288.750.446,26	
Deelnemingen		280	9.288.750.446,26	
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	5.14	282/3	5.162.942,95	
Deelnemingen		282	5.162.942,95	
Vorderingen		283		
Andere financiële vaste activa		284/8	2.272.613,31	
Aandelen		284	172.500,00	
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	2.100.113,31	
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	1.317.730.916,55	_____
Vorderingen op meer dan één jaar		29	28.166,50	
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291	28.166,50	
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	119.363.238,75	
Voorraden		30/36	97.242.748,58	
Grond- en hulpstoffen		30/31	38.536.270,98	
Goederen in bewerking		32		
Gereed product		33		
Handelsgoederen		34	58.706.477,60	
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35		
Vooruitbetalingen		36		
Bestellingen in uitvoering		37	22.120.490,17	
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	658.002.240,15	
Handelsvorderingen		40	584.705.834,74	
Overige vorderingen		41	73.296.405,41	
Geldbeleggingen	5.5.1/ 5.6	50/53	453.638.705,98	
Eigen aandelen		50	416.497.682,08	
Overige beleggingen		51/53	37.141.023,90	
Liquide middelen		54/58	25.116.348,65	
Overlopende rekeningen	5.6	490/1	61.582.216,52	
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	16.509.409.675,86	

PASSIVA	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
EIGEN VERMOGEN		10/15	1.879.941.462,32	
Kapitaal	5.7	10	1.000.000.000,00	
Geplaatst kapitaal		100	1.000.000.000,00	
Niet-opgevraagd kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13	737.195.517,28	
Wettelijke reserve		130	100.000.000,00	
Onbeschikbare reserves		131	432.030.262,27	
Voor eigen aandelen		1310	416.497.682,04	
Andere		1311	15.532.580,23	
Belastingvrije reserves		132	10.019.640,25	
Beschikbare reserves		133	195.145.614,76	
Overgedragen winst (verlies)		14	142.741.289,91	
Kapitaalsubsidies		15	4.655,13	
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	796.785.362,26	
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	793.988.283,71	
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Overige risico's en kosten	5.8	163/5	793.988.283,71	
Uitgestelde belastingen		168	2.797.078,55	
SCHULDEN		17/49	13.832.682.851,28	
Schulden op meer dan één jaar	5.9	17	6.130.014.801,81	
Financiële schulden		170/4	5.954.223.689,44	
Achtergestelde leningen		170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	1.758.316.774,97	
Leasingschulden en soortgelijke schulden		172		
Kredietinstellingen		173	4.195.906.914,47	
Overige leningen		174		
Handelsschulden		175	166.291.112,37	
Leveranciers		1750	166.291.112,37	
Te betalen wissels		1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	9.500.000,00	
Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	7.399.599.866,83	
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	5.9	42	4.443.020.912,93	
Financiële schulden		43	2.028.026.523,01	
Kredietinstellingen		430/8	2.028.026.523,01	
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	576.209.582,99	
Leveranciers		440/4	576.209.582,99	
Te betalen wissels		441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	3.174.390,82	
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	5.9	45	337.750.042,41	
Belastingen		450/3	153.860.206,48	
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	183.889.835,93	
Overige schulden		47/48	11.418.414,67	
Overlopende rekeningen	5.9	492/3	303.068.182,64	
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	16.509.409.675,86	

WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels zijn conform aan de wettelijke beschikkingen van hoofdstuk II van het K.B. van 30.01.2001.

Deze zijn goedgekeurd en aangepast door de Raad van Bestuur tijdens de vergaderingen van 27.05.1993, van 04.12.1997, van 22.10.1998, van 28.10.1999, van 26.10.2000, van 25.04.2002, van 23.10.2003, van 13.12.2004, van 18.12.2008, van 24.02.2011, van 01.03.2012 en van 27.02.2014.

BALANS

OPRICHTINGSKOSTEN

De kosten bij uitgifte van een lening worden integraal ten laste van het boekjaar geboekt waarin ze gemaakt worden. Belangrijke oprichtingskosten worden geactiveerd en afgeschreven over 5 jaar. De aanschaffingen van het boekjaar worden pro rata temporis afgeschreven. Herstructureringskosten worden als kost geboekt.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan hun aanschaffingswaarde, d.i. de aankoopprijs, de vervaardigingsprijs of de inbrengwaarde. Hierbij wordt geen rekening gehouden met toevoeging van algemene kosten.

Voor de afschrijvingen wordt de lineaire methode gebruikt. De aanschaffingen van het boekjaar worden pro rata temporis afgeschreven.

Immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, worden niet afgeschreven. Op deze activa wordt enkel tot waardeverminderingen overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Immateriële vaste activa met een beperkte levensduur worden afgeschreven volgens onderstaand plan dat opgesteld is op basis van economische criteria:

- Goodwill: 5 tot 15 jaar
- Software: 5 jaar
- Netwerk licenties: over de licentieperiode
- Gebruiksrechten, voetbal- en uitzendrechten: over de contractperiode
- Klantenbestanden en merken: 3 tot 10 jaar

De goodwill gegenereerd door de fusie van begin 2010 wordt afgeschreven over 15 jaar. Deze afschrijvingsperiode is gerechtvaardigd door het langdurig karakter van de verwachte winstgevendheid van alle gefusioneerde ondernemingen.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, d.i. de aankoopprijs, de vervaardigingsprijs of de inbrengwaarde. Hierbij wordt geen rekening gehouden met toevoeging van algemene kosten.

Materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, worden niet afgeschreven. Op deze activa wordt enkel tot waardeverminderingen overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden lineair afgeschreven. Bij het bepalen van het af te schrijven bedrag wordt rekening gehouden met een restwaarde voor zover deze voldoende nauwkeurig kan bepaald worden, significant is en de realisatie ervan voldoende zeker is.

De materiële vaste activa worden afgeschreven volgens onderstaand plan dat opgesteld is op basis van economische criteria:

	Levensduur (in jaren)
Terreinen en gebouwen	
- Terreinen	onbeperkt
- Gebouwen en uitrustingen van gebouwen	22 - 33
- Faciliteiten in gebouwen	3 - 10
- Verbeteringen in gehuurde gebouwen	3 - 10
Technische en netwerk uitrusting	
- Kabels en kabelgoten	15 - 20
- Centrales	8 - 10
- Transmissie-uitrustingen	6 - 8
- Radio Acces Netwerk	6 - 7
- Mobiele sites en facilitaire uitrustingen van de sites	5 - 10
- Uitrustingen opgesteld bij klanten	2 - 8
- Data netwerk en andere netwerkuitrustingen	2 - 15
Meubilair en voertuigen	
- Meubilair en kantoomateriaal	3 - 10
- Voertuigen	3 - 10

Vaste activa in leasing of op grond van soortgelijke rechten worden afgeschreven volgens de levensduur van het onroerend goed zoals opgenomen in het contract.

Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen worden afgeschreven over dezelfde levensduur als de activa waarop ze betrekking hebben.

Buiten gebruik gestelde vaste activa worden gewaardeerd aan de netto boekwaarde of aan de verwachte realisatiewaarde als die lager ligt. Zij worden niet meer afgeschreven.

De aanschaffingen van het boekjaar worden pro rata temporis afgeschreven.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd aan de aanschaffingswaarde, d.i. de aanschaffingsprijs of inbrengwaarde. Enkel belangrijke bijkomende aankoopkosten worden geactiveerd.

Waardeverminderingen worden geboekt ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de participatie of de aandelen worden aangehouden, waarbij rekening wordt gehouden met het CBN-advies 126-8.

Vorderingen worden gewaardeerd aan hun nominale waarde. Een waardevermindering wordt geboekt indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is.

VORDERINGEN OP MEER DAN EEN JAAR

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Vorderingen uitgedrukt in vreemde valuta worden omgezet in EUR aan de koers in voege op de datum van de boeking van de uitgaande factuur. Vorderingen in vreemde munten worden omgerekend in EUR aan de slotkoers op balansdatum.

Op de nominale waarde wordt een waardevermindering geboekt indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is.

VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

De voorraad grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden geboekt aan de aanschaffingswaarde.

Bij het opstellen van de jaarlijkse inventaris wordt de Gewogen Gemiddelde Prijs methode gebruikt om de verschillende onderdelen van deze rubriek te waarderen.

Waardeverminderingen worden geboekt indien de verkoop- of marktwaarde lager is dan de aanschaffingsprijs of om rekening te houden met de risico's inherent aan de producten.

De bestellingen in uitvoering en de goederen in bewerking worden gewaardeerd aan vervaardigingprijs of aan de marktwaarde (indien deze lager is dan de vervaardigingprijs).

De projecten van de ICT activiteit (bestellingen in uitvoering) worden in het resultaat opgenomen in functie van hun realisatiepercentage.

VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde.

Waardeverminderingen worden toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is.

Vorderingen in vreemde valuta worden omgezet in EUR aan de koers in voege op datum van de boeking van de uitgaande factuur en worden omgerekend aan de slotkoers op balansdatum.

GELDBELEGGINGEN

Geldbeleggingen worden gewaardeerd aan nominale waarde als het tegoeden betreft bij financiële instellingen en aan hun aanschaffingswaarde, aanschaffingsprijs zonder bijkomende kosten, in alle andere gevallen.

Op de nominale waarde of de aanschaffingswaarde worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de nominale of aanschaffingswaarde.

Voor het bepalen van de realisatiewaarde van de eigen aandelen wordt rekening gehouden met de marktprijs op balansdatum enerzijds, en de uitoefenprijs van uitgeschreven aandelenopties waarvoor deze aandelen worden aangehouden anderzijds.

Geldbeleggingen in vreemde valuta worden op het einde van het boekjaar omgerekend in EUR aan de koers in voege op balansdatum.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde. Indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de voorheen geboekte nominale waarde, wordt een waardevermindering geboekt. Liquide middelen in vreemde valuta worden omgerekend in EUR aan de officiële koers op balansdatum.

VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN

Op balansdatum wordt een inventaris opgemaakt van alle voorziene risico's en eventuele verliezen die in de loop van het boekjaar of van vorige boekjaren zijn ontstaan. Een provisie wordt aangelegd op basis van een betrouwbare inschatting van het risico op het ogenblik van het opstellen van de rekeningen.

In het kader van de voordelen na uitdiensttreding wordt er een voorziening aangelegd voor zowel de huidige als de toekomstige begunstigten van deze voordelen. Voor de huidige begunstigten wordt deze provisie bepaald als de contante waarde van de verplichting uit hoofde van de toegezegde voordelen. Voor de toekomstige begunstigten wordt deze provisie geleidelijk aangelegd in functie van het aantal gepresteerde dienstjaren, zodat op het ogenblik van de pensionering de provisie eveneens de contante waarde van de verplichting uit hoofde van de toegezegde voordelen bereikt.

De voorziening voor aan derden te regelen schadegevallen inzake voertuigen, samengesteld door de vennootschap als "eigen verzekeraar", is gevaloriseerd via de individualisering van alle schadegevallen die gebeurd zijn vóór 2014, waarvoor de onkosten redelijkerwijze door de maatschappij zouden moeten gedragen worden in de komende jaren.

De uitgestelde belastingen worden geboekt conform het artikel 76 van het K.B. van 30.01.2001.

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR EN SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde, rekening houdend met agio en disagio. Schulden in vreemde valuta worden als volgt in EUR omgezet:

- de leningen aan de koers in voege op het ogenblik van het aangaan van de lening;
- de handelsschulden tegen de koers in voege op datum van de boeking van de inkomende factuur.

Handelsschulden en niet tegen wisselrisico's ingedekte financiële schulden in vreemde valuta worden omgerekend aan de slotkoers op balansdatum.

OMREKENINGSVERSCHILLEN

De wisselwinsten en –verliezen die hun oorsprong vinden in de omrekening per valuta worden in resultaat opgenomen.

RESULTATENREKENING

De posten van de resultatenrekening worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De geproduceerde vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs zonder toevoeging van onrechtstreekse kosten.

OMZET

De opbrengsten worden geregistreerd gedurende de periode waarop ze betrekking hebben, ongeacht van de inning. De omzet houdt rekening met commerciële en volumekortingen.

De specifieke opbrengstenstromen en de eraan verbonden criteria voor erkenning zijn de volgende:

- de opbrengsten van het vaste lijn-, mobiele- en carrierverkeer worden opgenomen op basis van het gebruik;
- de opbrengsten uit de aansluitings- en installatiekosten worden opgenomen op het ogenblik van de aansluiting of installatie;
- de opbrengsten uit de verkoop van communicatie-uitrusting worden opgenomen bij de levering aan de externe verdeler of bij de levering door de eigen Proximus winkels aan de uiteindelijke klant;
- de opbrengsten uit maandelijkse verhuur, het maandelijkse abonnement en de toegangskosten in het kader van de vaste en mobiele telefonie, internet en digitale televisie worden opgenomen in de periode waarin de diensten zijn verstrekt;
- vooraf betaalde opbrengsten zoals opbrengsten uit vooraf betaalde vaste- of mobilofoniekarten worden uitgesteld en opgenomen op basis van het gebruik van de kaarten;
- onderhoudsopbrengsten worden als opbrengsten pro rata temporis over de onderhoudsperiode erkend;
- de opbrengsten van de ICT activiteit verbonden aan projecten worden in het resultaat opgenomen in functie van hun realisatiepercentage.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen worden, per categorie, in de toelichting vermeld voor de nominale waarde van de verplichting die in het contract voorkomt of, bij gebrek daaraan, voor hun geraamde waarde.

NOTA :

Sinds de wet en het uitvoeringsbesluit van 18 december 2015 dienen in de balans de voorzieningen in het kader van milieuverplichtingen apart te worden getoond van de voorzieningen voor overige risico's en kosten. In de staat van activa en passiva per 30 september 2016 werd deze aparte presentatie nog niet gehanteerd. De voorziening voor milieuverplichtingen bedraagt 2,6 MEUR per 30 september 2016, en wordt in de staat van activa en passiva per 30 september 2016 gepresenteerd onder de voorzieningen voor overige risico's en kosten.