

Verslag van het College van Commissarissen aan de Algemene Vergadering der Aandeelhouders van de naamloze vennootschap van publiek recht bpost over de jaarrekening over het boekjaar afgesloten op 31 december 2014

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengt het College van Commissarissen (hierna "het College") u verslag uit in het kader van zijn mandaat. Dit verslag omvat zijn oordeel over de statutaire jaarrekening (de "Jaarrekening"), zijn verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen zoals hieronder gedefinieerd evenals de vereiste bijkomende verklaringen. De Jaarrekening omvat de balans op 31 december 2014, de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op 31 december 2014 en de toelichting.

Verslag over de Jaarrekening - oordeel zonder voorbehoud

Het College heeft de controle uitgevoerd van de Jaarrekening van de naamloze vennootschap van publiek recht bpost ("de Vennootschap") over het boekjaar afgesloten op 31 December 2014 opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel. Het balanstotaal bedraagt € 1.720.319 duizenden en de resultatenrekening sluit af met een winst van het boekjaar van € 296.884 duizenden.

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. De raad van bestuur is ook verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die de raad van bestuur 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

Het is de verantwoordelijkheid van het College een oordeel over deze Jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van zijn controle. Het College heeft zijn controle volgens de internationale auditstandaarden ("*International Standards on Auditing*" – "ISA") uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat het College aan de deontologische vereisten voldoet 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, 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 de interne beheersing van de Vennootschap in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de Jaarrekening, die een getrouw beeld geeft, ten einde 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 beheersing van de Vennootschap. Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving, de redelijkheid van de door de raad van bestuur gemaakte schattingen, alsmede de presentatie van de Jaarrekening als geheel.

Het College heeft van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de Vennootschap de voor zijn controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen en het College is van mening dat de door zijn verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop zijn oordeel te baseren.



Oordeel zonder voorbehoud

Het College is van oordeel dat de Jaarrekening van de Vennootschap per 31 december 2014 een getrouw beeld geeft van de financiële toestand van de Vennootschap alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag over de Jaarrekening, inclusief de verklaring inzake deugdelijk bestuur, in overeenstemming met artikel 96 van het Wetboek van vennootschappen, evenals 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 met de van toepassing zijnde bijkomende norm uitgegeven door het Instituut van de Bedrijfsrevisoren, zoals gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad op 28 augustus 2013 (de "Bijkomende Norm"), is het onze verantwoordelijkheid om bepaalde procedures uit te voeren aangaande de naleving, in alle van materieel belang zijnde opzichten, van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen, zoals gedefinieerd in de Bijkomende Norm. Als gevolg van deze procedures, doet het College de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van zijn oordeel over de Jaarrekening te wijzigen:

- Het jaarverslag over de Jaarrekening behandelt 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.
- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig 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.
- Het College dient u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of het Wetboek van vennootschappen zijn gedaan of genomen.
- Overeenkomstig de bepalingen van artikel 523 van het Wetboek van Vennootschappen, heeft de Raad van Bestuur in haar jaarverslag de tegenstrijdige belangen van vermogensrechtelijke aard beschreven in hoofde van de heer Johnny Thijs, afgevaardigd bestuurder van de vennootschap op het ogenblik van de vergadering van de raad van bestuur op 24 februari 2014. Het tegenstrijdige belang betreft de bespreking van de raad van bestuur op 24 februari 2014 met betrekking tot de jaarlijkse evaluatie van zijn prestatie.
- Tijdens het boekjaar werd een interim dividend uitgekeerd waarover het College van Commissarissen – leden van het Instituut der Bedrijfsrevisoren het hierbijgaande verslag hebben opgesteld, overeenkomstig de wettelijke vereisten.

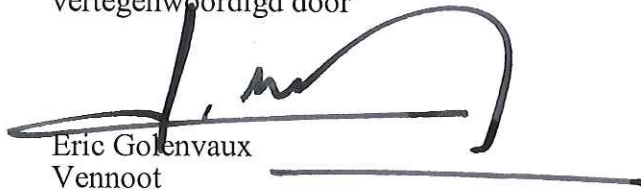
b
B² k

Brussel, 16 maart 2015

HET COLLEGE VAN COMMISSARISSEN,

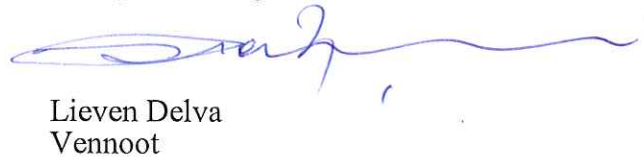
DE LEDEN VAN HET INSTITUUT DER BEDRIJFSREVISOREN

Ernst & Young Bedrijfsrevisoren BCVBA
vertegenwoordigd door



Eric Golenvaux
Vennoot

PVMD Bedrijfsrevisoren BCVBA
vertegenwoordigd door



Lieven Delva
Vennoot

HET REKENHOF
vertegenwoordigd door



P. Roland
Eerste Voorzitter van het Rekenhof



J. Beckers
Raadsheer in het Rekenhof