



Proximus NV van publiek recht

Verslag van het college van commissarissen aan de algemene vergadering over het boekjaar afgesloten op 31 december 2019 - Jaarrekening

Verslag van het college van commissarissen aan de algemene vergadering van Proximus NV van publiek recht over het boekjaar afgesloten op 31 december 2019 - Jaarrekening

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van Proximus NV van publiek recht (de "vennootschap"), leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de jaarrekening alsook de overige door wet- en regelgeving gestelde elsen. Dit vormt één geheel en is ondeelbaar.

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, en meer bepaald artikel 25 van de wet van 21 maart 1991 betreffende de hervorming van sommige overheidsbedrijven van toepassing op Proximus NV van publiek recht, werden de bedrijfsrevisoren, leden van het college van commissarissen, benoemd in hun hoedanigheid van commissaris door de algemene vergadering van 20 april 2016 voor een periode van zes jaar, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan op aanbeveling van het audit- en toezichtscomité. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2021. Op grond van artikel 25, §3 van de wet van 21 maart 1991 werden twee andere leden van het college van commissarissen benoemd door de Algemene Vergaderingen van het Rekenhof van 11 maart 2015 en 20 januari 2016.

Deloitte Bedrijfsrevisoren heeft de wettelijke controle van de jaarrekening van Proximus NV van publiek recht uitgevoerd gedurende 10 opeenvolgende boekjaren. CDP Petit & Co heeft de wettelijke controle van de jaarrekening van Proximus NV van publiek recht uitgevoerd gedurende 4 opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vennootschap, die de balans op 31 december 2019 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van 7 774 985 (000) EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van 378 226 (000) EUR.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de vennootschap een getrouw beeld van het vermogen en van de financiële toestand van de vennootschap op 31 december 2019 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 huidige afsluitdatum en nog niet goedgekeurd op nationaal niveau. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van het college van commissarissen 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.

Kernpunten van de controle

Kernpunten van onze controle betreffen die aangelegenheden die naar ons professioneel oordeel het meest belangrijk waren bij de controle van de jaarrekening van de huidige verslagperiode. Deze aangelegenheden zijn behandeld in de context van onze controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover, en wij verschaffen geen afzonderlijk oordeel over deze aangelegenheden.

Kernpunten van de controle	Hoe onze controle de kernpunten van de controle behandelde
<p>Opbrengsterkenning voor telecommunicatieactiviteiten</p> <p>De accuraatheid van inkomsten is een inherent risico in de telecommunicatiesector. Dit wordt gedreven door de complexiteit van facturatiesystemen, de hoeveelheid data in combinatie met verschillende producten en diensten op de markt en prijswijzigingen tijdens het jaar. De correcte toepassing van de boekhoudnormen voor de erkenning van opbrengsten op de afzonderlijke elementen van het contract met een klant is complex en vereist oordeelsvorming door het management.</p> <p>De details over de erkenning van opbrengsten zijn opgenomen in toelichtingen 6.19 'Waarderingsregels' en 6.10 'Netto-omzet' bij de jaarrekening.</p>	<p>Wij behandelden dit kernpunt van onze controle door het uitvoeren van volgende controle- en substantieve testprocedures voor de materiële omzetstromen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Wij testten het ontwerp en de operationele effectiviteit van de belangrijkste controles in de inkomstencyclus, evenals in de IT-omgeving waarin de facturatie, tarifiering en andere relevante ondersteuningssystemen zich bevinden, inclusief de bestaande controleprocedures op wijzigingen in de systemen die materiële inkomstenstromen ondersteunen.• Wij hebben detailtesten uitgevoerd voor een steekproef van individuele inkomstentransacties door deze te reconciliëren met de onderliggende besteldocumentatie en de betaling.• Wij deden een substantief analytisch nazicht. <p>Daarnaast hebben wij het passend karakter van de grondslagen voor financiële verslaggeving van de vennootschap met betrekking tot de erkenning van opbrengsten alsook de overeenstemming met de van toepassing zijnde boekhoudnormen beoordeeld.</p>

Voorziening voor ontslagvergoedingen

In 2019 kondigde Proximus zijn #Shiftodigital strategie aan, die een transformatieplan omvatte waarbij 1300 functies werden geïdentificeerd als zijnde overbodig. De implementatie van de strategie startte in november 2019 waarbij alle werknemers ingelicht werden voor jaareinde.

De waardering van de voorziening voor ontslagvergoedingen is gebaseerd op het effectieve aantal betrokken werknemers die geopteerd hebben voor het vrijwillig vertrek plan en andere assumpties.

De details over de waardering van de voorziening voor beëindigingsvergoedingen zijn opgenomen in toelichtingen 6.19 'Waarderingsregels' en 6.8 'Voorzieningen voor overige risico's en kosten' bij de jaarrekening.

Met betrekking tot de gerelateerde voorzieningen:

- We beoordeelden de geschiktheid van de boekhoudkundige verwerking van het herstructureringsprogramma voor werknemers op basis van de in het plan opgenomen voorwaarden en we beoordeelden of de toelichtingen opgenomen bij de jaarrekening juist en volledig waren.
- Volgende werkzaamheden werden uitgevoerd op de inschatting van de vennootschap:
 - We hebben een detailtest uitgevoerd op de accuraatheid van de opgenomen gegevens door voor een streekproef van werknemers de gegevens te reconciliëren met de onderliggende bewijskrachtige informatie en door de mathematische accuraatheid van de berekeningen na te gaan.
 - We hebben de door het management gehanteerde assumpties bij de inschatting van de herstructureringsvoorziening kritisch beoordeeld;
 - We controleerden de impact van het herstructureringsprogramma op de andere bestaande verplichtingen voor vergoedingen na uitdiensttreding.

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 het college van commissarissen 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 na dat van toepassing is op de controle van de jaarrekening in België. De wettelijke controle biedt geen zekerheid omtrent de toekomstige levensvatbaarheid van de vennootschap, noch van de efficiëntie of de doeltreffendheid waarmee het bestuursorgaan de bedrijfsvoering van de vennootschap ter hand heeft genomen of zal nemen.

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 belangrijke 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 audit- en toezichtscomité onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de belangrijke controlebevindingen, waaronder eventuele belangrijke tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

Wij verschaffen aan het audit- en toezichtscomité tevens een verklaring dat wij de relevante deontologische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd, en wij communiceren met hen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en, waar van toepassing, over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Uit de aangelegenheden die aan het audit- en toezichtscomité zijn gecommuniceerd bepalen wij die zaken die het meest belangrijk waren bij de controle van de jaarrekening van de huidige verslagperiode, en die derhalve de kernpunten van onze controle uitmaken. Wij beschrijven deze aangelegenheden in ons verslag, tenzij het openbaar maken van deze aangelegenheden is verboden door wet- of regelgeving.

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van het jaarverslag, de verklaring van niet-financiële informatie gehecht aan het jaarverslag en de andere informatie opgenomen in 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, het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en van de statuten van de vennootschap.

Verantwoordelijkheden van het college van commissarissen

In het kader van ons mandaat 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, de verklaring van niet-financiële informatie gehecht aan het jaarverslag en de andere informatie opgenomen in het jaarrapport, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden neergelegd, alsook de naleving van bepaalde verplichtingen uit het Wetboek van vennootschappen, het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en de statuten 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 tijdens 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.

De niet-financiële informatie zoals vereist op grond van artikel 3:6, § 4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, werd opgenomen in een afzonderlijk verslag gevoegd bij het jaarverslag. Dit verslag van niet-financiële informatie bevat de door artikel 3:6, § 4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen vereiste inlichtingen en is in overeenstemming met de jaarrekening voor hetzelfde boekjaar. De vennootschap heeft zich bij het opstellen van deze niet-financiële informatie gebaseerd op de GRI Standards – Core option. Overeenkomstig artikel 3:75, § 1, 6° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen spreken wij ons niet uit over de vraag of deze niet-financiële informatie is opgesteld in overeenstemming met de in het jaarverslag vermelde GRI Standards – Core Option.

Vermelding betreffende de sociale balans

De sociale balans neer te leggen bij de Nationale Bank van België overeenkomstig artikel 3:12, § 1, 8° van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, bevat, zowel qua vorm als qua inhoud alle door dit Wetboek voorgeschreven inlichtingen en bevat geen van materieel belang zijnde inconsistenties ten aanzien van de informatie waarover wij beschikken in het kader van onze opdracht.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

- Er werden geen opdrachten verricht die door de wet als onverenigbaar beschouwd worden met de wettelijke controle van de jaarrekening en onze bedrijfsrevisorenkantoren en, in voorkomend geval, onze netwerken, zijn in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de vennootschap.
- De honoraria voor de bijkomende opdrachten die verenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening bedoeld in artikel 3:65 van de Wetboek van vennootschappen en verenigingen werden correct vermeld en uitgesplitst in de toelichting bij de jaarrekening.

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 niets mee te delen over verrichtingen die zijn gedaan of beslissingen die werden genomen en die in overtreding zijn met de statuten, het Wetboek van vennootschappen of, vanaf 1 januari 2020, met het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

- 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 2019 en 31 december 2019:
 - De beslissing van het bestuursorgaan van 28 februari 2019 met betrekking tot het kortlopend stimuleringsplan van de gedelegeerde bestuurder voor de prestaties in 2018, resulteerde in een tegengesteld belang van vermogensrechtelijke aard voor de gedelegeerde bestuurder, Mevrouw D. Leroy. De raad van bestuur bepaalde de vermogensrechtelijke gevolgen voor de vennootschap op een totaalbedrag van 216 (000) EUR.
 - De beslissing van het bestuursorgaan van 29 juli 2019 met betrekking tot de coöptatie van de vervallen bestuurdersmandaten van Stefaan De Clerck, Martine Durez, Laurent Levaux, Isabelle Santens en Paul Van de Perre tot de jaarlijkse algemene vergadering van april 2020.
 - De beslissing van het bestuursorgaan van 14 september 2019 met betrekking tot het einde van het contract van de gedelegeerde bestuurder, mevrouw D. Leroy.
- Tijdens het boekjaar werd een interimdividend uitgekeerd waarover de bedrijfsrevisoren, leden van het college van commissarissen, het hierbij gevoegd verslag hebben opgesteld, overeenkomstig de wettelijke vereisten.
- Huidig verslag is consistent met onze aanvullende verklaring aan het audit- en toezichtscomité bedoeld in artikel 11 van de verordening (EU) nr. 537/2014.

Brussel, 21 februari 2020

Het college van commissarissen




Deloitte Bedrijfsrevisoren CVBA
Vertegenwoordigd door Geert Verstraeten




CDP Petit & Co BV
Vertegenwoordigd door Damien Petit

Het Rekenhof
Vertegenwoordigd door



Pierre Rion
Raadsheer



Jan Debucquoy
Raadsheer

Deloitte Bedrijfsrevisoren/Réviseurs d'Entreprises
Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid /
Société coopérative à responsabilité limitée
Registered Office: Gateway Building,
Luchthaven Brussel Nationaal 1 J, 1930 Zaventem
VAT BE 0429.053.863 - RPR Brussel/RPM Bruxelles -
IBAN BE 17 2300 0465 6121 - BIC GEBABEBB

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

SRL CDP PETIT & Co
Square de l'Arbalète 6
1170 Brussel/Bruxelles
België
Tel. + 32 2 660 70 46
Fax + 32 2 663 25 59
www.cdp-partners.be

Rekenhof/Cour des comptes
Regentschapsstraat 2
2 Rue de la Régence
1000 Brussel/Bruxelles
België
Tel. + 32 2 551 81 11
Fax + 32 2 551 86 22
www.ccrek.be



Proximus NV van publiek recht

Verslag inzake de beoordeling van de staat van activa en passiva per 30 september 2019 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 activa en passiva per 30 september 2019 van de vennootschap Proximus NV van publiek recht in het kader van de uitkering van een interim-dividend

Verslag inzake de beoordeling van de staat van activa en passiva per 30 september 2019 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 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 2019, bestemd voor de raad van bestuur.

Wij hebben de beoordeling uitgevoerd van de hierbij gevoegde staat van activa en passiva van de vennootschap per 30 september 2019, opgesteld in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel en met een balans totaal van 7 644 374 (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 2019 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.

Proximus NV van publiek recht |

Verslag inzake de beoordeling van activa en passiva per 30 september 2019 van de vennootschap Proximus NV van publiek recht in het kader van de uitkering van een interim-dividend

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 2019 met een balanstotaal van 7 644 374 (000) EUR en met een winst van de lopende periode van 138 771 (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 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.

Zaventem, 23 oktober 2019

Deloitte Bedrijfsrevisoren CVBA

CDP Petit & CO BVBA



Vertegenwoordigd door Geert Verstraeten



Vertegenwoordigd door Damien Petit

Bijlage: Staat van activa en passiva per 30 september 2019 en waarderingsregels van de vennootschap

Deloitte Bedrijfsrevisoren/Réviseurs d'Entreprises
Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid/Société coopérative à responsabilité limitée
Registered Office: Gateway building, Luchthaven Brussel Nationaal 1 J, B-1930 Zaventem
VAT BE 0429.053.863 - RPR Brussel/RPM Bruxelles - IBAN BE 17 2300 0465 6121 - BIC GEBABEBB

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

CDP Petit & Co
BVBA / SPRL
Square de l'Arbalète 6, 1170 Watermaal-Bosvoorde
VAT BE 0670.625.336 - RPR Brussel/RPM Bruxelles -
IBAN BE 11 7320 4060 3948 - BIC GEBABEBB

Deloitte.



Proximus Raad van Bestuur
23 oktober 2019

Staat van activa en passiva
per 30 september 2019 van
Proximus N.V. van publiek recht
(in Euro's)

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

01/01/19 - 30/09/19

01/01/18 - 31/12/18

BALANS NA WINSTVERDELING	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN	6.1	20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>5.995.286.583</u>	<u>14.713.672.435</u>
Immateriële vaste activa	6.2	21	2.460.226.180	2.715.325.772
Materiële vaste activa	6.3	22/27	2.715.063.807	2.744.519.316
Terreinen en gebouwen		22	112.646.179	118.763.289
Installaties, machines en uitrusting		23	2.570.360.949	2.587.351.840
Meubilair en rollend materieel		24	15.055.642	16.502.032
Leasing en soortgelijke rechten		25	255.573	255.050
Overige materiële vaste activa		26	16.745.464	21.647.105
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.4 / 6.5.1	28	819.996.596	9.253.827.347
Verbonden ondernemingen	6.15	280/1	811.230.775	9.245.493.584
Deelnemingen		280	811.230.775	9.245.493.584
Vorderingen		281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	6.15	282/3	6.425.594	5.687.187
Deelnemingen		282	5.425.594	4.687.187
Vorderingen		283	1.000.000	1.000.000
Andere financiële vaste activa		284/8	2.340.227	2.646.576
Aandelen		284		322.500
Vorderingen en borgtochten in contanten		285/8	2.340.227	2.324.076

		01/01/19 - 30/09/19	01/01/18 - 31/12/18	
Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
	VLOTTENDE ACTIVA	29/58	1.649.087.197	1.454.143.501
	Vorderingen op meer dan één jaar	29	361.013.383	144.013.383
	Handelsvorderingen	290		
	Overige vorderingen	291	361.013.383	144.013.383
	Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	121.299.799	117.745.795
	Vorraden	30/36	92.346.231	94.580.543
	Grond- en hulpstoffen	30/31	34.341.560	32.613.936
	Goederen in bewerking	32		
	Gereed product	33		
	Handelsgoederen	34	58.004.671	61.966.607
	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35		
	Vooruitbetalingen	36		
	Bestellingen in uitvoering	37	28.953.568	23.165.252
	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	448.349.386	546.848.795
	Handelsvorderingen	40	438.704.703	480.346.482
	Overige vorderingen	41	9.644.683	66.502.313
	Geldbeleggingen	6.5.1 / 6.6	508.671.541	545.867.761
	Eigen aandelen	50	408.979.995	362.040.193
	Overige beleggingen	51/53	99.691.546	183.827.568
	Liquide middelen	54/58	140.271.849	45.448.196
	Overlopende rekeningen	6.6	490/1	69.481.239
	TOTAAL DER ACTIVA	20/58	7.644.373.780	16.167.815.936

		01/01/19 - 30/09/19		01/01/18 - 31/12/18
Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
PASSIVA				
	10/15	1.941.155.773	1.804.176.373	
EIGEN VERMOGEN				
Kapitaal	6.7.1 10	1.000.000.000	1.000.000.000	
Geplaatst kapitaal	100	1.000.000.000	1.000.000.000	
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴	101			
Uitgiftepremies	11			
Herwaarderingsmeerwaarden	12			
Reserves	13	531.369.526	486.520.464	
Wettelijke reserve	130	100.000.000	100.000.000	
Onbeschikbare reserves	131	422.716.828	377.376.025	
Voor eigen aandelen	1310	408.979.995	362.040.194	
Andere	1311	13.736.833	15.335.831	
Belastingvrije reserves	132	8.652.698	9.144.439	
Beschikbare reserves	133			
Overgedragen winst (verlies)	14	409.786.247	317.655.909	
Kapitaalsubsidies	15			
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁵	19			
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN ..	16	662.382.477	664.336.688	
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	661.017.342	662.764.172	
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160			
Fiscale lasten	161			
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162			
Milieuverplichtingen	163	2.617.138	2.617.138	
Overige risico's en kosten	6.8 164/5	658.400.204	660.147.034	
Uitgestelde belastingen	168	1.365.135	1.572.516	

⁴ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

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

01/01/19 - 30/09/19

01/01/18 - 31/12/18

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN	17/49	<u>5.040.835.530</u>	<u>13.699.302.875</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.9 17	3.075.137.610	11.957.891.578
Financiële schulden	170/4	2.956.095.161	11.851.555.462
Achtergestelde leningen	170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	1.956.095.161	1.855.648.547
Leasingschulden en soortgelijke schulden	172		
Kredietinstellingen	173	400.000.000	9.395.906.915
Overige leningen	174	600.000.000	600.000.000
Handelsschulden	175	116.386.684	103.680.351
Leveranciers	1750	116.386.684	103.680.351
Te betalen wissels	1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176		
Overige schulden	178/9	2.655.765	2.655.765
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9 42/48	1.870.981.214	1.613.056.274
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	77.864.446	93.025.069
Financiële schulden	43	794.950.549	231.000.000
Kredietinstellingen	430/8		231.000.000
Overige leningen	439	794.950.549	
Handelsschulden	44	601.143.995	648.453.701
Leveranciers	440/4	601.143.995	648.453.701
Te betalen wissels	441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	3.412.118	4.850.000
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9 45	368.970.234	262.244.789
Belastingen	450/3	189.297.428	95.967.993
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	179.672.806	166.276.796
Overige schulden	47/48	24.639.872	373.482.715
Overlopende rekeningen	6.9 492/3	94.716.706	128.355.023
TOTAAL VAN DE PASSIVA	10/49	7.644.373.780	16.167.815.936

WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels voldoen aan de wettelijke beschikkingen van hoofdstuk II van het K.B. van 30.01.2001 aangepast door K.B. 18.12.2015.

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, van 27.02.2014 en van 28.02.2019.

BALANS

OPRICHTINGSKOSTEN

De kosten bij uitgifte van een lening worden integraal ten laste van het boekjaar geboekt waarin ze gemaakt worden. Significante 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 aanschaffingswaarde, d.i. de aankoopprijs, de vervaardigingprijs of de inbrengwaarde. Hierbij wordt geen rekening gehouden met toevoeging van algemene kosten.

Immateriële vaste activa met onbeperkte gebruiksduur 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 (behalve voor uitzendrechten aangeschaft in 2018 en 2019) worden lineair afgeschreven volgens onderstaand plan dat opgesteld is op basis van economische criteria:

- Goodwill: over de geschatte gebruiksduur, indien deze niet met zekerheid kan worden geraamd over 5 tot 10 jaar
- Software: 5 jaar of de licentieperiode indien korter
- Netwerk licenties: over de licentieperiode
- Gebruiksrechten, voetbal- en uitzendrechten: over de contractperiode
- Klantenbestanden en merken: 3 tot 10 jaar

De aanschaffingen van het boekjaar worden pro rata temporis afgeschreven.

De uitzendrechten aangeschaft in 2018 en 2019 worden afgeschreven voor het dubbele van lineaire tarief met een maximum van 40% van de initiële aankoopwaarde.

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.

De goodwill die resulteert uit de fusie met Wireless Technology in 2016 wordt afgeschreven over 10 jaar. Deze afschrijvingsperiode weerspiegelt de gebruiksduur waarover de economische voordelen van de activa in de bedrijfsorganisatie verwacht worden te zullen worden verbruikt door Proximus.

De goodwill die resulteert uit de fusie van Proximus Group Services NV in 2019 werd volledig opgenomen in de verlies- en winstrekening.

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

Materiële vaste activa met onbeperkte gebruiksduur worden niet afgeschreven. Op deze activa wordt enkel tot waardeverminderingen overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden lineair afgeschreven (behalve voor materiële vaste activa aangeschaft in 2018 en 2019). De materiële vaste activa aangeschaft in 2018 en 2019 worden afgeschreven volgens de jaarlijks degressieve methode voor het dubbele van lineaire tarief met een maximum van 40% van de initiële aankoopwaarde.

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.

Zowel de materiële vaste activa als de uitzendrechten aangeschaft in 2018 en 2019 worden afgeschreven volgens de jaarlijks degressieve methode voor het dubbele van lineaire tarief met een maximum van 40% van de initiële aankoopwaarde.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde, d.i. de aanschaffingsprijs of inbrengwaarde. Enkel significante 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 transactie. 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 levering 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. De voorziening vertegenwoordigt de beste schatting van de kosten die als waarschijnlijk worden beschouwd of, in geval van een verplichting, de beste schatting van het bedrag dat vereist is om die verplichting op de balansdatum na te komen.

In het kader van de vertrekplannen, werden voorzieningen aangelegd na goedkeuring door het Paritair Comité. Deze voorzieningen worden bepaald als de contante waarde van de voordelen toegekend tijdens de periode van inactiviteit voor zowel de huidige als de toekomstige begunstigden.

In het kader van de voordelen na uitdiensttreding wordt er een voorziening aangelegd voor de huidige en de toekomstige begunstigden van deze voordelen. Voor de huidige begunstigden wordt deze provisie bepaald als de contante waarde van de verplichting uit hoofde van de toegezegde voordelen. Voor de toekomstige begunstigden 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 gewaardeerd 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 ontvangst van de diensten of de goederen.

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

OMREKENINGSVERSCHILLEN

De wisselkoerswinsten 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 voorafbetaalde vaste- of mobilofoniekaarten 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.