



PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.  
T.a.v. drs. T.A.G. van Boxtel RA  
Postbus 6365  
5600 HJ EINDHOVEN

14 april 2016

***Betreft: bevestiging bij de jaarrekening over 2015***

Geachte heer Van Boxtel,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de jaarrekening van Pertax B.V. ('Pertax B.V.') over 2015, die gericht is op het afgeven van een controleverklaring dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Pertax B.V. per 31 december 2015, en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Onze jaarverslaggeving bestaat uit het directieverslag, de jaarrekening en de overige gegevens. Wij hebben een door ons getekend exemplaar van onze jaarverslaggeving als bijlage bij deze brief gevoegd

Sommige bevestigingen in deze brief zijn beperkt tot zaken die van materieel belang zijn. Wij begrijpen dat posten als materieel worden aangemerkt als het weglaten of foutief weergeven in de financiële administratie de economische beslissingen van gebruikers (een redelijk persoon die op deze informatie steunt) op basis van de jaarrekening kan beïnvloeden.

Wij bevestigen naar ons beste weten en overtuiging en na afdoende navraag te hebben gedaan bij andere bestuursleden en medewerkers van Pertax B.V. met relevante kennis en ervaring, de volgende mededelingen die wij tijdens uw controle aan u hebben gedaan:

***Jaarrekening en onderliggende administratie***

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening en voor het opstellen van het jaarverslag. Onze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het voeren van een deugdelijke administratie, het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn. De jaarrekening heeft onze instemming en wij zijn van mening dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening bevat alle toelichtingen die nodig zijn voor dat getrouwe beeld en voor de wet- en regelgeving waaraan Pertax B.V. is onderworpen. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening over 2015 nagekomen.
2. Wij hebben u:
  - a. alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en inzage gegeven in de gehele administratie en de daaraan ten grondslag liggende gegevens.

- b. inzage gegeven in alle notulen van vergaderingen van aandeelhouders, Raad van Commissarissen, het bestuur en bestuurscommissies (of samenvattingen van besproken punten van recente vergaderingen waarvoor nog geen notulen zijn gemaakt). De notulen van de bovenstaande vergaderingen vormen een compleet verslag van wat op deze vergaderingen is besproken en van de beslissingen die zijn genomen.
  - c. onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van onze jaarrekening.
3. Alle transacties zijn geboekt in de financiële administratie en zijn weergegeven in de jaarrekening.

### *Ongecorrigeerde afwijkingen*

4. De jaarrekening bevat geen onjuistheden of onvolledigheden van materieel belang. Er zijn geen ongecorrigeerde afwijkingen.

### *Schattingen*

5. De significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen achten wij redelijk.

De presentatie en toelichting van reële waarden zijn in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. De toegelichte bedragen representeren onze best mogelijke schatting van de reële waarde van activa en verplichtingen die moeten worden opgenomen volgens deze grondslagen. De waarderingmethoden en significante aannames die zijn gebruikt bij het bepalen van de reële waarde zijn op een consistente wijze gehanteerd, zijn redelijk en geven op een juiste wijze onze voornemens en mogelijkheden weer om specifieke handelingen uit te voeren namens Pertax B.V., daar waar relevant voor de bepaling van de reële waarde of de toelichting daarop.

### *Vorderingen*

6. De in de jaarrekening opgenomen vorderingen representeren bona fide aanspraken op debiteuren voor verkopen of andere in rekening te brengen leveringen die op of voor de balansdatum zijn ontstaan en niet in aanmerking komen voor kortingen, anders dan de gebruikelijke contante kortingen. Vorderingen die als kortlopend zijn geclassificeerd omvatten geen materiele bedragen die langer dan een jaar na de balansdatum opeisbaar worden. Alle vorderingen zijn op adequate wijze verminderd tot hun geschatte realiseerbare waarde. Wij zijn niet op de hoogte van enig dispuut.

### *Liquide middelen*

7. Alle bankrekeningen en alle andere bezittingen en activa van Pertax B.V. die bij ons bekend zijn, zijn opgenomen in de jaarrekening.

Afspraken of overeenkomsten met financiële instellingen over compensating balances of andere afspraken of overeenkomsten die de beschikkingsmacht over banksaldi, kredietfaciliteiten of vergelijkbare faciliteiten beperken, zijn afdoende toegelicht in de jaarrekening.

### *Verbonden partijen*

8. Wij hebben de bij ons bekende informatie met betrekking tot de identificatie van verbonden partijen en aangaande transacties met deze partijen volledig aan u verstrekt.
9. De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### *Verplichtingen*

10. Wij hebben alle verplichtingen, voor zover van toepassing, verwerkt of toegelicht in de jaarrekening en alle voorwaardelijke verplichtingen, garanties die aan derden zijn afgegeven en niet in de balans opgenomen regelingen in de toelichting van de jaarrekening vermeld.

Wij zijn niet op de hoogte van het bestaan van lopende of aanhangig gemaakte claims tegen de entiteit en deze zijn ook niet te verwachten.

11. Terugkoopverplichtingen voor activa die eerder zijn verkocht, zijn toereikend toegelicht.
12. Wij hebben de juridische adviseurs die diensten voor ons verrichten verzocht u alle gewenste inlichtingen te verstrekken en hebben hen daarbij verzocht jegens u volledige openheid te betrachten.

### *Eigen vermogen*

13. Wij hebben de terugkoopopties en overeenkomsten ten aanzien van inkoop van eigen aandelen en opties, warrants, conversies en andere rechten en verplichtingen ten aanzien van het eigen vermogen, op een juiste wijze in de jaarrekening verwerkt en/of toegelicht.

### *Verkopen*

14. Wij hebben alle verkoopvoorwaarden (ongeacht of zij mondeling of schriftelijk zijn) volledig aan u medegedeeld, inclusief alle voorwaarden voor prijsaanpassingen en garanties.

Alle verkooptransacties zijn afgerond en er zijn geen additionele bepalingen naast bestaande contracten met cliënten of andere afspraken die toestaan dat handelsgoederen worden geretourneerd, behalve voor de condities die zijn opgenomen in de gewone en gebruikelijke voorwaarden.

### *Fraude*

15. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet, invoering en werking van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
16. Onder de term fraude wordt verstaan een opzettelijke handeling door een of meer personen uit de kring van de leiding, de organen belast met governance, het personeel of derden, waarbij misleiding wordt gebruikt om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Ook afwijkingen die voortkomen uit frauduleuze financiële verslaggeving en afwijkingen die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken en doen toevloeien van waarden aan de vennootschap, waaronder het ongeautoriseerd bezwaren van activa, vallen hieronder. Frauduleuze financiële verslaggeving omvat opzettelijke afwijkingen of het weglaten van bedragen of toelichtingen in de jaarrekening om gebruikers te misleiden.
17. Wij hebben de resultaten van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude volledig aan u gemeld.
18. Er zijn geen gevallen bij ons bekend van fraude en vermoede fraude die op de entiteit van invloed zijn en waarbij leidinggevendenden, werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing van de entiteit en anderen, in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn voor de jaarrekening, betrokken zijn. Er zijn geen aanwijzingen voor fraude en beschuldigingen van fraude die op de jaarrekening van invloed zijn die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties, toezichthouders of anderen.

### *Wet- en regelgeving*

19. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de naleving van wet- en regelgeving door Pertax B.V.. Binnen Pertax B.V. is voldoende kennis aanwezig van alle relevante wet- en regelgeving waaraan Pertax B.V. is onderworpen. Wij hebben voldoende maatregelen genomen om de naleving van wet- en regelgeving te waarborgen. Er is geen sprake geweest van overtreding of mogelijke overtreding van wet- of regelgeving waaraan Pertax B.V. is onderworpen.
20. Pertax B.V. heeft voldaan aan alle aspecten van overeenkomsten die, wanneer zij niet zouden worden nageleefd, een materieel effect zouden kunnen hebben op de jaarrekening. Er is geen sprake van het niet voldoen aan voorschriften van regelgevende instanties die, bij niet nakoming, van materieel belang zouden kunnen zijn voor de jaarrekening.

### *Plannen en intenties*

21. Wij hebben geen plannen of voornemens die een invloed van materieel belang zouden kunnen hebben op de huidige boekwaarde van de activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekening, dan wel op de rubricering daarvan.

### *Continuïteit*

22. In de jaarrekening worden alle zaken toegelicht die bij ons weten relevant zijn voor de mogelijkheid om Pertax B.V. in continuïteit voort te zetten, inclusief alle omstandigheden en gebeurtenissen, mitigerende factoren en de plannen van Pertax B.V.. Pertax B.V. heeft ook de intentie en mogelijkheden om de noodzakelijke acties uit te voeren die nodig zijn om Pertax B.V. in continuïteit voort te zetten. Wij hebben aan u alle relevante informatie verstrekt over de mogelijkheid om Pertax B.V. in continuïteit voort te zetten die van belang kan zijn voor de jaarrekening, inclusief de realiseerbaarheid en classificatie van activa en de bedragen en classificatie van verplichtingen. Derhalve is het opstellen van de jaarrekening op basis van continuïteit gerechtvaardigd.

### *Directieverslag en overige gegevens*

23. Het directieverslag bevat alle informatie die vereist is in artikel 2:391 van Titel 9 Boek 2 BW. Deze informatie in het directieverslag is niet strijdig met de informatie in de jaarrekening.
24. De overige gegevens bevatten alle gegevens die vereist zijn volgens artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h.

### *Gebeurtenissen na balansdatum*

25. Naar ons beste weten zijn er geen gebeurtenissen tussen de balansdatum en de datum van deze brief die aanleiding zouden kunnen geven tot een aanpassing van de jaarrekening, een toelichting in de jaarrekening of een toelichting in de overige gegevens. Alle gebeurtenissen, die zich hebben voorgedaan na de balansdatum en waarvoor Titel 9 Boek 2 BW een aanpassing of toelichting vereisen, zijn verwerkt of toegelicht.

Hoogachtend,

B. Veen  
Algemeen directeur

T.P. Wolferink  
Concerncontroller

Bijlagen:

- Jaarrekening 2015