



Dunea N.V.
T.a.v. de heer W.M.E. Drossaert
Plein van de Verenigde Naties 11
2719 EG ZOETERMEER

26 september 2019

Referentie: Z4CYJJYUFR23-644301340-14

Betreft: bedrijfsverslag en controleverklaring 2018

Geachte heer Drossaert,

Hierbij ontvangt u een gestempeld exemplaar van het bedrijfsverslag 2018 en onze getekende controleverklaring d.d. 26 september 2019. Tevens zenden wij u één afschrift van bovengenoemde controleverklaring.

De controleverklaring, die is voorzien van een originele handtekening, dient te worden opgenomen bij het originele, door de directie ondertekende, bedrijfsverslag. Dit origineel is ten behoeve van uw eigen archief. Een afschrift van de controleverklaring is voorzien van de naam van de externe accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van een afschrift bij een kopie van het bedrijfsverslag 2018, die identiek is aan het bijgevoegde gestempelde exemplaar.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Dunea N.V. te Zoetermeer en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de minister voor Infrastructuur en Waterstaat voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Wij zijn graag bereid een nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. A.A. Meijer RA
partner

Bijlagen

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,
3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl*

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing waaraan onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Dunea N.V. te Zoetermeer

Verklaring over het bedrijfsverslag 2018

Ons oordeel

Naar ons oordeel is het bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Dunea N.V. te Zoetermeer, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwatertarieven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben het bijgevoegde - door ons ter identificatie gewaarmerkte - "Bedrijfsverslag", bestaande uit een tabel en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2018 van Dunea N.V. te Zoetermeer, gecontroleerd.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de grondslagen zoals vastgelegd in het Toetsingskader drinkwaterbedrijven 2018 en de audit- en invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het bedrijfsverslag'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Dunea N.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Z4CYJJYUFR23-644301340-14

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180289), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414408), PricewaterhouseCoopers Pensions Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54228368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2018 van Dunea N.V. te Zoetermeer, met onze controleverklaring daarbij, is uitsluitend voor u bestemd ter verantwoording aan de Minister van Infrastructuur en Waterstaat met als doel Dunea N.V. in staat te stellen te voldoen aan de Drinkwaterwet en kan niet voor andere doeleinden worden gebruikt. Op de controleverklaring kan niet door anderen worden gesteund aangezien anderen niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Onze controleverklaring mag niet (geheel of gedeeltelijk) aan andere partijen worden verstrekt zonder onze uitdrukkelijke voorafgaande schriftelijke toestemming. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid, zorgplicht en/of verantwoordelijkheid jegens andere partijen dan de geadresseerde van deze controleverklaring.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Rotterdam, 26 september 2019
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2018

Drinkwaterbedrijf: Dunea
 Contactpersoon: Kim Fleurkens
 Telefoonnummer: 06 - 20170132
 E-mail: k.fleurkens@dunea.nl

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definitie en uitgangspunten: Toetsingskader drinkwatertarieven 2018 (versie 5-12-2017) Bijlage 1
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: Jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2019
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu en in afschrift aan ILT
 Loopijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2018
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12, lid 2

	2018					Totaal (Jaarrekening)
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten		
1.) Opbrengsten en kosten (mln €)						
1a Opbrengsten	€ 140,56	€ -	€ 3,19	€ 0,36	€ 144,11	
1b Operationele kosten	€ 78,61	€ -	€ 1,20	€ 0,80	€ 80,61	
1c Afschrijvingen	€ 29,29	€ -	€ 1,30	€ -	€ 30,59	
1d Belastingen	€ 17,49	€ -	€ -	€ -	€ 17,49	
1e Bedrijfsresultaat	€ 20,17	€ -	€ 0,69	€ -0,44	€ 20,42	
1f Overige financiële lasten en baten	€ -0,44	€ -	€ -	€ -	€ -0,44	
1g Correctie bedrijfsresultaat (2016)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
1h Gerealiseerde vermogenskosten	€ 20,61	€ -	€ 0,69	€ -0,44	€ 20,86	
1i Kosten vreemd vermogen	€ 5,17	€ -	€ 0,03	€ -	€ 5,20	
1j Vpb	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
1k Netto winst	€ 15,44	€ -	€ 0,66	€ -0,44	€ 15,66	

Toets 1% buitenland-activiteiten	€ 140,56
	€ 0,44
	0,31%

Opmerkingen

	2018				
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal (Jaarrekening)
2.) WACC-informatie (mln €)					
2a Balanstotaal per 1 januari	€ 581,50	€ -	€ 4,77	€ -0,03	€ 586,24
2b Balanstotaal per 31 december	€ 577,91	€ -	€ 2,60	€ 0,10	€ 580,61
2c Gemiddeld balanstotaal	€ 579,71	€ -	€ 3,69	€ 0,04	€ 583,43
2d Gerealiseerd rendement	3,56%	0,00%	18,84%	-1257,15%	3,58%
2e Toegestane vermogenskostenvoet (WACC)	3,40%				
2f Toegestane vermogenskosten	€ 19,71				
3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermonenskosten (2h minus 1h)	€ -0,90				

Opmerkingen
Totaal (Jaarrekening) en totaal wettelijke drinkwateractiviteiten zijn incl. de stelselwijziging van 340K over 2017 in 2018 (zie Jaarverslag 2018 pag. 58) en na aanpassing van het balanstotaal op het DW-aandeel van de debet geboekte bijdragen op Onderhanden projecten.
Totaal (Jaarrekening) is na aanpassing van balanstotaal op het DW-aandeel van de debet geboekte bijdragen op Onderhanden projecten.

Toelichting:

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegestane grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag van Dunea NV. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht.

mfr



PricewaterhouseCoopers
 Accountants N.V.
 Uitsluitend voor
 identificatiedoeleinden