

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

НА

„КОСТЕНЕЦ - ХХИ“ АД

ГР. КОСТЕНЕЦ

ЕИК № 832064969

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният:

Тодор Кръстев Стоянов в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0155 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) **декларирам, че** бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на “Костенец – ХХИ” АД за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“, **и че съм отговорен за одит ангажимента от свое име /от името на търговско дружество «Столична одиторска фирма» ЕООД/.**

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 05.05.2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “Костенец – ХХИ” АД за 2019 година, изготвен на 05.05.2020 година:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр.1 от одиторския доклад*);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на дружеството със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Оповестителните бележки към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани

лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр.7 от одиторския доклад).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.7 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад от 05.05.2020 г. в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Костенец – ХХИ“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2019 г., с дата на съставяне 25.02.2020 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 05.05.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Одитор:

(Тодор Кръстев, регистриран одитор, отговорен за одита)

Град София, ул. „Траянови врата“ №9, ап.2
05.05.2020 г.

