

ДО
Акционерите на
Херти – АД
Шумен

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Николай Иванов Колев, в качеството ми на регистриран одитор с рег. № 569 от 2001 г. от регистъра на ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит, отговорен за одиторския ангажимент от името на одиторско дружество „Свраков и Милев“ - ООД, с ЕИК 103611033, рег. № 087 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит при ИДЕС, със седалище и адрес на управление: град Варна, бул. Мария Луиза № 9.

2. Антон Христов Свраков, в качеството ми на регистриран одитор и управител на одиторско дружество „Свраков и Милев“ – ООД, декларираме, че:

Одиторското дружество „Свраков и Милев“ беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД (дружеството) за 2018г., съставен съгласно Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 6 март 2019 г.

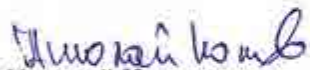
С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас на 6 март 2019 г. одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за 2018 г.:

1. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: „По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (МСС).“

2. Чл. 100и, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Херти“ – АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в приложение 29 към годишния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в параграф „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет” от одиторския ни доклад, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване. Това е в съответствие с приложимите изисквания на МОС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Херти“ – АД за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. с дата 28 февруари 2019 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 6 март 2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.


Николай Колев
Регистриран одитор,
Отговорен за ангажимента


Антон Свраков
Регистриран одитор
Управител

6 март 2019 г.
Варна