

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, седалище и адрес на управление: град Варна, бул. Мария Луиза № 9.

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

Одиторското дружество „Свраков и Милев“ - ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на „Херти“ – АД (групата) за 2019г., 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 11 май 2020 г.


С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на „Херти“ – АД за 2019 г., издаден на 11 май 2020 г.:

1. Чл.100и, ал.4, т.3, буква „а“ Одиторско мнение: „По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2019 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидирани парични 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, относяща се до сделките на „Херти“ – АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в приложение 28 към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания финансов 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 консолидиран 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 нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов 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, относяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в параграфа на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният финансов 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 консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 МСС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидиран финансов отчет на „Херти“ – АД за годината, завършваща на 31 декември 2019г. ,датиран с 11 май 2020 г. Настоящата декларация е предизначена 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 11 май 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.


Николай Колев
(Регистриран одитор,
отговорен за ангажимента)


Антон Свираков
(Управител)

11 май 2020 г.
Варна