

ДО  
"Топлофикация Плевен" ЕАД  
гр.Плевен

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

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

*Долуподписаните:*

1. Елена Велева Илиева, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество** "Акаунтинг одитинг" ООД, с ЕИК 201594052, със адрес на кореспонденция: гр. В. Търново, ж.к. Колю Фичето, ул. "Оборище" 6А, офис 14

2. Елена Велева Илиева по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одита на ангажимента от името на **одиторско дружество**, "Акаунтинг одитинг" ООД (с рег. №150 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларираме, че**

«Акаунтинг одитинг» ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на "Топлофикация Плевен" ЕАД за 2016 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“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 29.03.2017 г.

**С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на "Топлофикация Плевен" ЕАД за 2016 година, издаден на 29.03.2017 година:**

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 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).
- 2.
3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на "Топлофикация Плевен" ЕАД със свързани лица.**
4. Информацията относно свързани лица е надлежно оповестена в т. 17 във оповестяванията към финансовия 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 2016 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 .

5. *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 раздела на нашия 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 нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 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 в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. 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 "Топлофикация Плевен"ЕАД за отчетния период, завършващ на 31.12.2016 година. 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 29.03.2016г по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

29.03.2019 год.

гр.В.Търново

За одиторско дружество.....

(Управител)

.....  
(Отговорен за ангажимента дес, регистриран одитор)