

До
Акционерите на
„Топлофикация Плевен” ЕАД
гр.Плевен

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

Долуподписаната:

Елена Велева Илиева, в качеството ми на регистриран одитор, отговорен по ангажимента на ОД "Акаунтинг одитинг" ООД (с рег. № 150 от регистъра на ИДЕС) по чл.20 от Закона за независимия финансов одит

декларирам, че

бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на „Топлофикация Плевен” ЕАД гр.Плевен за 2018 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”, както и че съм отговорна за одиторския ангажимент от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 30.03.2019 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в изданията от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Топлофикация Плевен” ЕАД гр. Плевен за 2018 година, издаден на 30.03.2019 г.:

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 „Топлофикация Плевен” ЕАД гр. Плевен 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 стандарти за финансово отчитане (ВСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

2. Чл.100н, ал.4, т.3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на „Топлофикация Плевен” ЕАД със свързани лица

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в приложение 20 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 която да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в

приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 година, 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.

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 отчети”, 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 2018 година, 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

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Топлофикация Плевен” ЕАД гр. Плевен за отчетния период, завършващ на 31 декември 2018 година, с дата на съставяне 30.03.2019 г.

Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е подготвена 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 30.03.2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК.

За ОД" Акаунтинг одитинг:.....
Управител: Елена Илиева

30.03.2019 г.
гр.Велико Търново
ул. „Оборище” 6-А

За регистрирания одитор:
ДЕС Елена Велева Илиева-регр. одитор