

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:

1. Елена Велева Илиева, в качеството ми на регистриран одитор и управител на "Акаунтинг одитинг"ООД ,с рег. № 150 от регистъра на ИДЕС) по чл.20 от Закона за независимия финансов одит, декларирам че,

Одиторско дружество"Акаунтинг-одитинг"ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на „Топлофикация Плевен"АД гр. Плевен(групата) за 2019 г. съставен съгласно Международните счетоводни стандарти , 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 извършения от нас одит издадох одиторски доклад от 28.07.2020 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно консолидирания финансов отчет на „Топлофикация Плевен” АД гр. Плевен за 2019 година, издаден на 28.07.2020 г.:

1. Чл.100н, ал.4, т.3, буква „а” Одиторско мнение

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Топлофикация Плевен"АД гр. Плевен 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 счетоводни стандарти (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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

Информация, отнасяща се до сделките на "Топлофикация Плевен" АД със свързани лица е надлежно оповестена към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на която да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, 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.

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 „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчети”, 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 2019 година, 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 МСС, 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 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 консолидирания финансов отчет на „Топлофикация Плевен” АД гр. Плевен за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 година, с дата на съставяне 28.07.2020 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 28.07.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК.

28.07.2020 г.
гр.Велико Търново
ул. „Оборище” 6-А

За регистрирания одитор:
Елена Илиева-отговорен за ангажимента

За "Акаунтинг одитинг"ООД:
Регистриран одитор- управител: Елена Илиева