

# РЕГИСТРИРАН ОДИТОР СТОЯН ТИНЧЕВ

РЕГ. № 151

по смисъла на чл.7 ал.2 т. 1 от ЗНФО – (обн. ДВ бр.95/29.11.2016г.)

гр. Пловдив, 4003, ул. Кольо Фичето № 4, тел. +359 32 950 245; факс +359 32 950 375; e-mail: tinchev@audit.bg

Дата: 09 април 2020

ДО

Акционерите на

БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД

ГР. ПЛОВДИВ

## ДЕКЛАРАЦИЯ

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

### *Долуподписаният:*

Стоян Величков Тинчев, в качеството ми на:

- Регистриран одитор (с рег. № 0151 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента, **декларирам, че**

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД за 2019 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”. **и че** съм отговорен за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох коригиран одиторски доклад от 09 април 2020 г.

***С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен коригиран одиторски доклад относно годишния финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД за 2019 година, издаден на 09 април 2020 година:***

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

По мое мнение, приложеният коригиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството 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 стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр 1 от одиторския доклад*);

### ***2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД със свързани лица.***

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 26 към коригирания финансов отчет.

На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на коригирания 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 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 индивидуалния 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, отнасяща се до съществените сделки.**

Моите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия коригиран доклад „Отговорности на одитора за одита на коригирания финансов отчет“, включват оценяване дали коригирания 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 коригирания индивидуален 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 в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за коригирания индивидуален финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно коригирания индивидуален финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени.

*Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас коригиран одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на коригирания годишен финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 09 април 2020г.*

*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 коригиран одиторски доклад от 09 април 2020 г.) по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

09 април 2020г.

Регистриран одитор Стоян Тинчев (рег.№ 151)

