

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: 17 февруари 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 консолидирания финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества 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 одиторски доклад от 17 февруари 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно консолидирания финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества за 2019 година, издаден на 17 февруари 2020 година:

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

По мое мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2019 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й 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 и неговите дъщерни дружества със свързани лица.

Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 25 към консолидирания финансов отчет.

На база на извършените от мен 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 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 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, отнасяща се до съществените сделки.

Моите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидирания финансов 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 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 в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. 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.

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 консолидирания годишен финансов отчет на БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ АД и неговите дъщерни дружества за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 17 февруари 2020 г.

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 мен одиторски доклад от 17 февруари 2020 г.) по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

17 февруари 2020 г.

Регистриран одитор Стоян Тинчев (рег.№ 151)

