

ДО
До едноличния акционер на
ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД ЕАД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. **Изабела Валиселва Джалъзова**, в качеството ми на Управител на одиторско дружество ИсаОдит ООД, с ЕИК 121846175, със седалище и адрес на управление: София 1000, бул. Кн. Дондуков Корсаков № 22, вх. Б, ет. 3, ап.10 и адрес за кореспонденция: София 1202, ул. Г.С.Раковски № 42 , и

2. **Изабела Валиселва Джалъзова**, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 420 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество ИсаОдит ООД (с рег. № 131 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларираме, че**

Од ИсаОдит ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на **ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД ЕАД** за 2016г., 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 **31 март 2017г.**

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД ЕАД за 2016 година, издаден на 31-март-2017година:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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). (стр.1. от одиторския доклад);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, относеща се до сделките на “ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД ЕАД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Раздел IV, т.1 „Свързани лица и сделки със свързани лица“ към Пояснителните бележки към финансовия отчет. Разчетите със свързани лица са разграничени и оповестени отделно в целият раздел III Допълнителна информация към статиите на 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.

3. **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 РАЗГРАД ЕАД ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД ЕАД0 за отчетния период, завършващ на 31 декември 2016 година, с дата 31-март-2017година 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 31-март-2017година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

31-03-2017 г.

Гр.София

За одиторско дружество

ИсаОдит ООД

Изабела Джалъзова, Управител

Изабела Джалъзова, Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран одитор)

