

ДО

Едноличния собственик на капитала  
на Б.Л.Ц. Камена ЕАД

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

*Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Долуподписаната, РАЙНА ДИМИТРОВА СТЕФАНОВА в качеството си на регистриран одитор (рег.№ 89 от Регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит)

декларирам, че бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет Група Б.Л.Ц. Камена ЕАД за 2016г., съставен съгласно Националните счетоводни стандарти, действащи на територията на Република България, и че съм отговорна за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от дата 08.03.2017г.

С настоящото **УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ** както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на Група Б.Л.Ц. Камена ЕАД за 2016 година, издаден на 08.03.2017 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 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, действащи на територията на Република България (стр.1 от одиторския доклад);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Информация, отнасяща се до сделките на Група Б.Л.Ц. Камена ЕАД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в параграф "Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях" 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 които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на СС 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 (стр.1 от одиторския доклад).

3. 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 отчет“, 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 2016 г. 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 Националните счетоводни стандарти, действащи на територията на Република България. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Групата 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 (стр.1 от одиторския доклад).

*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 Група Б.Л.Ц. Камена ЕАД за отчетния период, завършващ на 31.12.2016г. , с дата 08.03.2017г. 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 моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 08.03.2017г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

08.03.2017 г.

Гр.София

За регистрирания одитор.....

  
\_\_\_\_\_  
(Райна Стефанова)