

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
На СБПЛР ПАНЧАРЕВО ЕООД

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 финансовия отчет на СБПЛР ПАНЧАРЕВО ЕООД 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 14.03.2017г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на СБПЛР ПАНЧАРЕВО ЕООД за 2016 година, издаден на 14.03.2017 година:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По мое 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 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 СБПЛР ПАНЧАРЕВО ЕООД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 16 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 и стр.2 от одиторския доклад).

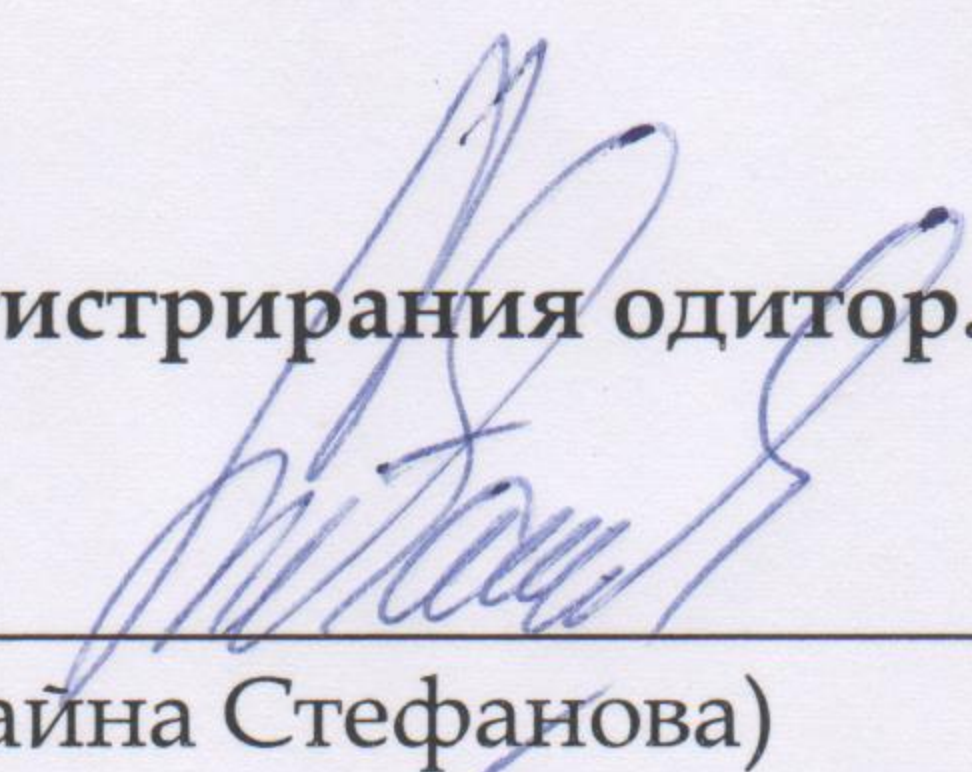
3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки. Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки 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 Дружеството 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 и стр.2 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 годишния финансов отчет на СБПР ПАНЧАРЕВО ЕООД за отчетния период, завършващ на 31.12.2016г. , с дата 14.03.2017г. 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 14.03.2017г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

14.03.2017 г.

Гр.София

За регистрирания одитор.....



(Райна Стефанова)