



ДО АКЦИОНЕРИТЕ  
НА „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ  
СОФИЯ

**ДЕКЛАРАЦИЯ**

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

**Долуподписаната:**

Стефана Трифонова Стоицева, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. №0154 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 „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ 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“. В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 04 май 2020 година.

**С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ за 2019 година, издаден на 04.05.2020 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 2019 година 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 „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Раздел „Свързани лица“ от счетоводната политика. 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 2019 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 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. 5 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 одит на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовия 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 2019 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 МСФО, приети от Европейския съюз. 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. 5 от одиторския доклад*).

*Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен диторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ за отчетния период, завършващ на 31.12.2019г., с дата 26.02.2020г. 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 моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 04.05.2020г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.*

04 Май 2020 година

гр. София

За регистрирания одитор: .....

0154 Стефана Стоицева  
Регистриран одитор  
Ст. Стоицева