

До
Акционерите на
„ТРАКИЙСКО ПИВО“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Лилия Кръстинова Николова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. N 760 от регистъра на ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларирам, че:**

Бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „ТРАКИЙСКО ПИВО“ АД за 2018 г., съставен съгласно Международните счетоводни стандарти, приложими в България и че:

Съм отговорна за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 22.03.2019 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „ТРАКИЙСКО ПИВО“ АД за 2018 г., издаден на 22.03.2019 г.:

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 31.12.2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „ТРАКИЙСКО ПИВО“ АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в доклада за дейността към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури за наличие на 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 31.12.2018 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.

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 „Отговорност 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 31.12.2018 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 Международните счетоводни стандарти, приложими в 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.

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 „ТРАКИЙСКО ПИВО“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2018 г., с дата 22.03.2019 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 моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 22.03.2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Дата 22.03.2019 г.

гр. Пазарджик

Регистриран одитор:.....

0760 Лидия
Лидия Николова
Регистриран одитор