

ДО

“БАЛКАНКАР-ЗАРЯ” АД АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

1. АНТОНИН ГЕОРГИЕВ НИНОВ , в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0233 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС,

ДЕКЛАРИРАМ,

че бях ангажиран да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на “БАЛКАНКАР-ЗАРЯ ” АД за 2017г, 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 26.03.2018

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “БАЛКАНКАР-ЗАРЯ ” АД за 2017 година, издаден на 26.03.2018 година:

1. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:*** По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за 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) (*стр1 от одиторския доклад*);

2. *Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на “БАЛКАНКАР-ЗАРЯ ”АД със свързани лица.* Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение [стр.32] към 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 приложението финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 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 (стр7 от одиторския доклад).

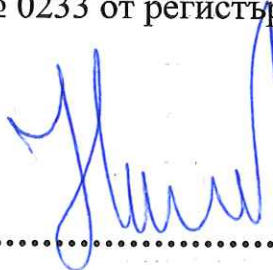
3. *Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.* Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки 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 2017 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 (*стр8 от одиторския доклад*).

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 "БАЛКАНКАР-ЗАРЯ" АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2017 г, с дата 26.03.2018. 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 по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Дата, 26.03.2018 г.

АНТОНИН ГЕОРГИЕВ НИНОВ , в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0233 от регистъра при ИДЕС



.....
(Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран одитор)

(не се слага елипсовидният печат!)