

ДО

" ДЕЛЕКТРА-ХИДРО "АД

## ДЕКЛАРАЦИЯ

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

### *Долуподписаните:*

1. ВЕСЕЛИН НИКОЛОВ ТУРМАЧКИ . в качеството ми на Управител на одиторско дружество „Нинов и Турмачки-Одит и консултинг „ ООД, с ЕИК 121514454, със седалище и адрес на управление: София, ж.к.Люлин бл.153А, ет 6,ап.28. и адрес за кореспонденция:София,1000, ул. Бистрица №7 вх.А ,ет.1,ап.1 и

2. 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 от името на одиторско дружество „Нинов и Турмачки-Одит и консултинг „ ООД (с рег. №051 от регистъра при ИДЕС и по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС,

### ДЕКЛАРИРАМЕ,

че беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на " ДЕЛЕКТРА-ХИДРО "АД за 2016 е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България и Закона за счетоводството. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 27.03.2017

*С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния*

**финансов отчет на " ДЕЛЕКТРА-ХИДРО "АД за 2016 година,  
издаден на 27.03.2017 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 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България и Закона за счетоводството. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 27.03.2017 (*стр1 от одиторския доклад*);
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на " ДЕЛЕКРА -ХИДРО " АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение [стр.8] 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 приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на СС 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 (*стр5 от одиторския доклад*).

**3. Чл. 100и, 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 2016 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 НСС, приети от МС на Република България. 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**

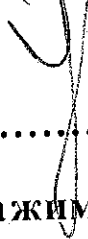
издания от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на "ДЕЛЕКТРА-ХИДРО" АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2016 г, с дата 27.03.2017. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и 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 издания от нас одиторски доклад по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Дата, 27.03.2016 г.

За одиторско Дружество „Нинов и Турмачки-Одит и консултинг“, ООД (с рег. №051 от регистъра при ИДЕС)



.....  
(Управител)



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

(не се слага елипсовидният печат!)