



Zaharina & Partners

— audit, analysis and consulting —

ДО
Акционерите на дружество
“ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Марина Христозова Кръстева, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество** „Захарина и партньори“ ООД, с ЕИК 200876536, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Константин Величков“ 157-159, ет. 1, офис 3 и адрес за кореспонденция: гр. София, бул. „Константин Величков“ 157-159, ет. 1, офис 3, и

2. Димитрина Димитрова Захарина, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0415 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество „Захарина и партньори“ ООД (с рег. № 138 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларираме, че**

Одиторско дружество „Захарина и партньори“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на “ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ 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 30.3.2018г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на “ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД за 2017 година, издаден на 30.03.2018 година:

Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. 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*);



Zaharinoва & Partners

— audit, analysis and consulting —

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на “ТРЕЙС ГРУП ХОЛД” АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в раздел „Други оповестявания“ точка 2 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов 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 индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.7 от одиторския доклад*).
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр.7 от одиторския доклад*).



Zaharina & Partners

— audit, analysis and consulting —

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 индивидуален финансов отчет на “ТРЕЙС ГРУП ХОЛД“ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017, с дата 30.03.2018г. 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 от 30.03.2018г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.


30.03.2018 г.

Гр. София

За одиторско дружество “Захарина и партньори“ ООД



Марина Кръстева, (Управител)



Димитрина Захарина,
(Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран
одитор)