

ДО

АКЦИОНЕРИТЕ НА „РОДИНА-91“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Мария Атанасова Ангелова, в качеството ми на Управител на одиторско дружество „ОДИТА“ ООД, с ЕИК 124047618, със седалище и адрес на управление: гр. Добрич, ул. Хан Аспарух, 8, ап. 12 и адрес за кореспонденция: гр. Добрич, ул. Хан Аспарух, 8, офис-партер и регистриран одитор (с рег. № 0366 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество „ОДИТА“ ООД (с рег. № 052 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

Декларирам, че

„ОДИТА“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен независим финансов одит на финансовия отчет на „РОДИНА-91“ АД за 2018 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 нашия одит, издадохме одиторски доклад от 29.03.2019 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „РОДИНА-91“ АД за 2018 година, издаден на 29.03.2019 година:

1.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 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 Доклад на независимия одитор);

2.Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „РОДИНА-91“ АД със свързани лица

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение № 4.1. към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита 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 2018 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. (стр. 6 от Доклад на независимия одитор)

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 2018 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 (стр. 6 от Доклад на независимия одитор).

Удостоверенията, направени в настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения доклад на независимия одитор, в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „РОДИНА-91“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2018 г., с дата на съставяне 21.03.2019 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 публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 25.03.2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал. 4, т.3 от ЗППЦК.

25.03.2019 г. За одиторско дружество „ОДИТА“ ООД
Гр. Добрич Управител и отговорен за одита,
регистриран одитор:



/Мария Ангелова/