

**ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД**

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната Илияна Петрова Баева, в качеството ми на регистриран одитор /с рег.№ 0126/ от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД за 2020 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”, и че съм отговорна за одиторския ангажимент от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 30.03.2021г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД за 2020 година, издаден на 30.03.2021 г.:

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

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансово състояние на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД към 31 декември 2020 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/

2. Чл.100н, ал.4, т.3, буква “б” Информация, отнасяща се до сделките на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД със свързани лица:

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в т. 24 от оповестяването към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху 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 декември 2020 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 /стр.6 от одиторския доклад/.


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 “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 мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет на годината, завършваща на 31 декември 2019 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 МСФО, приети от Европейския съюз. 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 /стр.6 от одиторския доклад/.

Удостоверенията, 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 “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2020 г., с дата на съставяне 30.03.2021г.

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 /ЗППЗК/ и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 30.03.2021 г по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЗК.

30.03.2021 г.
Гр.Плевен

За регистрирания одитор: 
Илияна Петрова Баева