

**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 консолидирания финансов отчет на Групата от :“ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД-предприятието майка и „ЗАХАР“ ЕАД –ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО;“ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД“ЕАД ;-ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО „ТЕЦ ГОРНА ОРЯХОВИЦА“ЕАД – ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО И „РМЗ ЗАХАРНИ ЗАВОДИ“ЕООД“ за 2020 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, и по конкретно МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, 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 върху консолидирания отчет на Групата ЗАХАРНИ ЗАВОДИ относно годишния консолидиран финансов отчет на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД за 2020 година, издаден на 26.04.2021 г следва.:

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

По мое мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансово

състояние на “ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД към 31 декември 2020 г. и неговите консолидирани финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/ и по конкретно МСФО 10 Консолидирани финансови отчети , 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 индивидуалните финансови отчети на Групата. 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 консолидирания финансов отчет като цяло с цел представяне на консолидирания финансов отчет на предприятието майка като самостоятелно стопанско предприятие.

**3. Чл.100н, ал.4, т.3, буква “в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.**


Моите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад “Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет”, включват оценяване дали консолидирания финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки в Групата, основополагащи за консолидирания финансов отчет на годината, завършваща на 31 декември 2020 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 консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно консолидирания финансов

отчет като цяло.

**Удостоверенията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад върху консолидирания финансов отчет на Групата, в резултат на извършения независим финансов одит на консолидирания финансов отчет на дружеството майка "ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2020 г., с дата на съставяне 26.04..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 /ЗППЦК/ и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад върху консолидирания финансов отчет на Групата от 26.04..2021 г по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК.**

26.04..2021 г.  
Гр.Плевен

За регистрирания одитор:   
Илияна Петрова Баева