

До Акционерите на „Свинекомплекс Николово“ АД

С. Николово

ДЕКЛАРАЦИЯ по чл. 100н, ал. 4, т.3 от ЗППЦК

Долуподписаната **Стефанка Тодорова Николова**, в качеството ми на **регистриран одитор** - диплом № 0041 от регистъра на ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит

Декларирам, че бяхме ангажирани да извършим задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Свинекомплекс Николово“ АД за 2019 год., съставен съгласно Международни 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 извършения от нас одит, издадохме одиторски доклад с дата 27.03.2020 год.

С настоящото **УДОСТОВЕРЯВАМ**, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Свинекомплекс Николово“ АД за 2019 год. издаден на 27.03.2020 год.:

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 „Свинекомплекс Николово“ АД към 31 декември 2019 год. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (стр. 1 от одиторския доклад);

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

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 10, т. 4 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 2019 год., 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.8 от одиторския доклад);

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 2019 год. (Приложение 10 т. 3) 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.9 от одиторския доклад);

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 финансов отчет на „Свинокомплекс Николово“ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 год. с дата на съставяне 27.03.2020 год.

Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и 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 27.03.2020 год. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100, ал. 4 т.3 от ЗППЦК.

27.03.2020 год.

Гр. Русе

Регистриран одитор:



Ул. 19-февруари № 17 вх. А

дес Стефанка Николова