

До
Акционерите на
БЪЛГАРСКА РОЗА АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната:

Ганка Маринова Бъчварова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0411 от регистъра на ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента, декларирам че:

Регистрираният одитор Ганка Маринова Бъчварова беше ангажирана да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет на БЪЛГАРСКА РОЗА 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 ние издадохме одиторски доклад от 12.03.2019 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД за 2018 г., издаден на 12.03.2019 г.:

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 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие на Международните 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 БЪЛГАРСКА РОЗА АД със свързани лица.

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложението към годишния финансов отчет. На база извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са 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 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 индивидуалния 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.

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 индивидуалният 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 2018 г., 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 ЕС. 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.6 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 извършен независим финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на БЪЛГАРСКА РОЗА АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2018 г. Настоящата декларация е предназначена 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 7.03.2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Ганка Бъчварова



Регистриран одитор №0411

12.03.2019 г.

Пловдив,

ул. „Захари Княжевски“ №2