

ДО
Акционерите на
ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната:

Мария Людмилава Нунева, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0611 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) **и декларирам, че**

бях ангажирана да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД за 2022 година, 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 отговорена за одит ангажимента от името на търговско длужество “ПРЕЦИЗ ОДИТ” ЕООД. В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 29.03.2023 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издания от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ” АД за 2022 година, издаден на 29.03.2023 година:

1. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:*** По мое мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от моя доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 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 одиторския доклад);

2. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ АД със свързани лица.*** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение № 2.20 и 17 към индивидуалния финансов 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 индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, 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.7 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 финансов 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 финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, 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 финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.7-8 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, 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 „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2022 година, с дата 29.03.2023 година. 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 от 29.03.2023 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т.3 от ЗППЦК.

29.03.2023 г.
Гр.Варна

за регистрирания одитор
Мария Людмилова Нунева

MARIYA
LYUDMILO
VA NUNEVA



Digitally signed by
MARIYA LYUDMILOVA
NUNEVA
Date: 2023.03.29
16:30:10 +02'00'