

ДО  
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА  
НА „ДАЛИЯ“ ЕАД  
гр. София, ж.к. Банишора, бл. 18, вх. А, ап. 13

## ДЕКЛАРАЦИЯ

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

### *Долуподписаният:*

Николай Орешаров, в качеството ми на Управител на Одиторско дружество „Юнайтед Одитърс“ ООД (рег. №0159) със седалище и адрес на управление гр. София 1421, ул. „Вежен“ №2 и регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с рег. № 0494 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), декларирам, че

„Юнайтед Одитърс“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Далия“ ЕАД – гр. София за 2017 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 23 февруари 2018 г.

*С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Далия“ ЕАД – гр. София за 2017 година, издаден на 23 февруари 2018 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 2017 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 „Далия“ ЕАД – гр. София със свързани лица.** Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит 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 2017 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 финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

*(Нарешаров)*

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 2017 г., 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 Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети от ЕС. 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.

*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 „Далия“ ЕАД – гр. София за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017 г., с дата 23 февруари 2018 г. 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 23 февруари 2018 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.*

За одиторското дружество „Юнайтед одитърс“ ООД

23 февруари 2018 г.

София

Николай Орешаров,  
(Управител, регистриран одитор)

Николай Орешаров,  
(Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран  
одитор)

