

До
Съвета на директорите на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Божидар Йорданов Начев, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество** „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД, с ЕИК 204539965, със седалище и адрес на управление: град София 1324, жк. Люлин 8, бл. 805, вх. В, ет.5, ап.69 и в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 788 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД (с рег. № 178 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

Одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД беше ангажирано да извърши не задължителен финансов одит на индивидуалния междинен финансов отчет на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД към 06.11.2023г., 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 09.11.2023г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно междинния финансов отчет на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД към 06 ноември 2023 година, издаден на 09.11.2023г:

- 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 06 ноември 2023г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за периода, завършващ 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 „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена, в точка Свързани лица и сделки със свързани лица“ от Приложенията към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов 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 индивидуален междинен финансов отчет за периода, завършващ на 06 ноември 2023г., 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 финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр.5 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 междинен 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 междинния финансов отчет за периода, завършващ на 06 ноември 2023г., 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 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.5 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 междинен индивидуален финансов отчет на „АЛФА БЪЛГАРИЯ“ АД за отчетния период, завършващ на 06 ноември 2023г., с дата 09.11.2023г. 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 09.11.2023г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

09.11.2023 г.
град София

За одиторско дружество „БН ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД _____

Божидар Начев,

Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита