

До акционерите
На „Север Холдинг“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. (4), т. 3 от
Закон за публично предлагане на ценни книжа

Долуподписаната Мариела Асенова Спиридонова, Регистриран одитор с диплома № 0565, адрес за кореспонденция: гр. Варна, бул. „Сливница“ 187Б, ет. 5, ап. 25,

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ:

Индивидуалния финансов отчет на „Север Холдинг“ АД (Дружеството) е съставен съгласно и в съответствие с националното счетоводно законодателство в Република България и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и Разясненията на Комитета по международни стандарти за финансово отчитане (КМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Общоприетото 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 22.06.2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно индивидуалния финансов отчет на „Север Холдинг“ АД за 2019 година, издаден на дата 22 юни 2020 година:

1. *Чл. 100н, ал. (4), т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:* По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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).
2. *Чл. 100н, ал. (4), т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Север Холдинг“ АД със свързани лица:* Информацията, отнасяща се до сделките със свързани лица, е надлежно оповестена и разкрита съгласно приложимите счетоводни стандарти в бележка 6 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на годишния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на която да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, във всички съществени аспекти, съгласно 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.

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 индивидуалния 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 2019 година. Не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на която 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 индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверенията, 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 „Север Холдинг” АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 година, с дата 22 юни 2020 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 22 юни 2020 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, ал. (4), т. 3 от ЗППЦК.

22 юни 2020 година

Декларатор:

Мариела Спиридонова

