

До акционерите на

МАК АД

Гр. Габрово

Декларация

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

Долуподписаната:

Ваня Станева Русева, в качеството ми на Управител на одиторско дружество ИКОНОМ ООД, с ЕИК: 123075130, със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, бул. "Никола Петков" № 49, и адрес за кореспонденция ул. "Хан Крум" № 11 вход Б, и на регистриран одитор (с регистрационен номер 0171 от регистъра на ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество ИКОНОМ ООД** (с рег.№ 044 от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС **декларирам, че**

Одиторско дружество ИКОНОМ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на **МАК АД** (Групата) за 2019 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“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 09 юни 2020 година.

С настоящето удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния консолидиран финансов отчет на МАК АД за 2019 година, издаден на 09 юни 2020 г.:

1. Чл.100н., ал.4, т.3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31.12.2019 година, неговите финансови резултати от дейността и парични 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.100 н, ал.4, т.3, буква „б“ Информация относно сделките на Групата МАК АД със свързани лица. Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснение 29 към консолидирания финансов 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 базата на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, 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. (стр. 6 от одиторския доклад).

3. Чл.100 н, 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година 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 ВСФО, приети от ЕС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата 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. (стр. 4-5 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 **консолидирания годишен финансов отчет на МАК АД** за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 година, с дата на одиторския доклад 09.06.2020 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.100 н, 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 09.06.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати по чл.100 н, т.3 от ЗППЦК.

Ваня Станева Русева
Управител
Регистриран одитор отговорен за одита

Одиторско дружество ИКОНОМ ООД



09.06.2020 г
Гр. Казанлък