

ДО
Акционерите на „Юрий Гагарин“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Марияна Александрова Гешева, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0834 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) декларирам, че

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на «Юрий Гагарин» АД за 2021 г., 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 отговорен за одит ангажимента от свое име,

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 31.03.2022 година.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на „Юрий Гагарин“ АД за 2021 година, издаден на 31.03.2022 година:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:*** По мое мнение, приложеният индивидуален годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 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 «Юрий Гагарин» АД със свързани лица.*** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 27[стр.60] към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на индивидуалния годишен финансов 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 финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., 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 индивидуалния годишен финансов 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 индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния годишен финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният годишен финансов 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 индивидуалния годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., 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 индивидуалния годишен финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно индивидуалния годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр.7.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 индивидуалния годишен финансов отчет на „Юрий Гагарин“ АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2021 година, с дата 31.03.2022 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 31.03.2022 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

31.03.2022 г.

Гр. Пловдив

За регистрирания одитор:

Марияна Александрова Гешева,