



Шумен, "Симеон Велики" 69, вх.2, тел.: 054 / 800 554, моб.: 0888 725 330, e-mail: ekip\_audit\_radeva@abv.bg  
Русе, "Цар Освободител" 46, тел.: 082 / 870 315; 820 433, моб.: 0888 944 610, e-mail: ekip\_audit\_semova@abv.bg

До  
Акционерите на  
ЛАВЕНА АД  
гр.Шумен

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

**Долуподписаната:**

Валентина Ганчева Радева, в качеството ми на Управител на одиторско дружество Екип одит ООД, с ЕИК 127625027, със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. Шумен 9700, бул. Симеон Велики 69, вх. 2, ет.6, ап. 33 и регистриран одитор (с рег. № 0466 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество Екип одит ООД (с рег. № 140 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

Одиторско дружество Екип одит ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалният финансов отчет на ЛАВЕНА АД за 2017 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“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 28 март 2018 г.

**С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ** както е докладвано в изданията от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на ЛАВЕНА АД за 2017 година, издаден на 28 март 2018 година:

1. **Чл. 100 н, 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 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 ЛАВЕНА АД. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 32 към индивидуалният финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица, като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет ката 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 индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр. 6 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 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 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 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. 6-7 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 годишния индивидуален финансов отчет на ЛАВЕНА АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017 г., с дата на одиторския доклад 28 март 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 (ЗППК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 28 март 2018 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, т. 3 от ЗППК.

Валентина Радева  
Управител  
Регистриран одитор отговорен за одита



Екип одит ООД  
Одиторско дружество

28 март 2018 г.  
гр. Шумен