

Бул Одит ООД
ул. Акад. Николай Стоянов №13А, София
Т (+3592) 851 08 71,
E bulodit@abv.bg

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

До акционерите на
РОДНА ЗЕМЯ ХОЛДИНГ АД
ул. "Фредерик Жолио Кюри" №20
гр. София

Долуподписаният:

Стоян Димитров Стоянов, в качеството ми на:

- Управител на **одиторско дружество** Бул Одит ООД, с ЕИК 121448965, със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Акад. Николай Стоянов” № 13А и
- регистриран одитор (с рег. № 0043 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) отговорен за одит ангажимента, от името на одиторско дружество Бул Одит ООД (с рег. № 023 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит)

декларирам, че:

Одиторско дружество Бул Одит ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на Родна Земя Холдинг АД за 2023 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 1 април 2024 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на Родна Земя Холдинг АД за 2023 година, издаден на 1 април 2024 г.:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и за 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 Родна Земя Холдинг АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснителна бележка 25 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 финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 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 индивидуалният 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 2023 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 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 Родна Земя Холдинг АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2023 г., с дата на одиторския доклад 1 април 2024 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 (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 1 април 2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Стоян Стоянов
Управител и регистриран одитор отговорен за одита

Бул Одит ООД
Одиторско дружество

1 април 2024 г.
гр. София, България