

ДО

Акционерите на

ИММИ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

Долуподписаният:

Стоян Стоянов, в качеството ми на регистриран одитор (рег. номер 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит)

декларирам, че

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „ИММИ“ АД за 2021 година, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (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 март 2022 година.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на ИММИ АД за 2021 г., издаден на 31 март 2022 година:

1. *Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „а“ Одиторско мнение*: По мое мнение, приложеният 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 МСС, приети за приложение в ЕС;
2. *Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ИММИ АД със свързани лица*: Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението т.22 към финансовия 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 база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на **31 декември, 2021** 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.;

3. **Чл. 100н, ал 4, т.3, буква „в“** Информация, отнасяща се до съществените сделки: Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият 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 финансовия 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 МСС, приети от ЕС. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

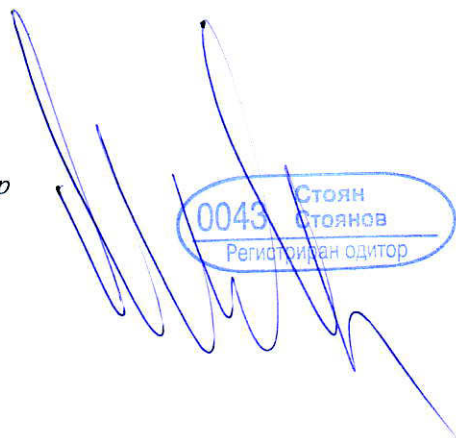
Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на ИММИ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2021 година, с дата 31 март 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 ЗППЦК и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 31 март 2022 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100 н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.

Стоян Стоянов

Регистриран одитор

31.03.2022 г.

гр. София



0043 Стоян Стоянов
Регистриран одитор