

ДО
Акционерите на дружество
„София комерс-заложни къщи” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната:

Мила Николаева Иванова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0581 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) **декларирам, че**

бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на консолидирания финансов отчет на „София комерс-заложни къщи” 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”, **и че**

съм отговорна за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 21 април 2018 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на „София комерс-заложни къщи” АД за годината, завършваща на 31 декември 2017 година, издаден на 21 април 2018 година:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По мое мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2017 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й 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 „София комерс-заложни къщи” АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 24 към консолидирания финансов отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на консолидирания 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 консолидиран 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 моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно консолидирания 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.** Моите отговорности за одит на консолидирания финансов отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният 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 консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017 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 консолидирания финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно консолидирания 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 консолидирания годишен финансов отчет на „София комерс-заложни къщи” АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017 г., с дата 21 април 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 (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 21 април 2018 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

21 април 2018 г.

гр. София

За регистрирания одитор



Мила Николаева Иванова

ж.к. Люлин, бл.441, ет.5, ап.13

гр. София, Република България