

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

До акционерите на
Централна кооперативна банка АД
гр. София 1113, бул. Цариградско шосе №87

Долуподписаните:

1. Марий Апостолов, в качеството ми на управител на **одиторско дружество** Грант Торнтон ООД, с ЕИК 831716285, със седалище и адрес на управление: гр. София 1421, бул. "Черни връх" № 26 и адрес за кореспонденция: гр. София 1421, бул. "Черни връх" № 26,

2. Зорница Джамбазка, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0726 от регистъра при КПНРО по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорна за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** Грант Торнтон ООД (с рег. № 032 от регистъра при КПНРО по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

3. д-р Мариана Михайлова, в качеството ми на управител на **одиторско дружество** РСМ БГ ООД, с ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление: гр. София 1142, ул. Хан Омуртаг № 8, 1142 София и адрес за кореспонденция: гр. София 1142, ул. проф. Фритьоф Хансен № 9,

4. д-р Мариана Михайлова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0203 от регистъра при КПНРО по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорна за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** РСМ БГ ООД (с рег. № 173 от регистъра при КПНРО по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

декларираме, че:

Одиторско дружество Грант Торнтон ООД и **одиторско дружество** РСМ БГ ООД бяха ангажирани да извършат съвместен задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на **Централна кооперативна банка АД** за 2023 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчетване, 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 съвместен одиторски доклад от 01 април 2024 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас съвместен одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на Централна кооперативна банка АД за 2023 г., издаден на 01 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 Банката към 31 декември 2023 г. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС)” (стр. 1 от съвместния одиторски доклад);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на Банката със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснение 38 Сделки и салда със свързани лица 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. 5 от съвместния одиторски 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 одиторите 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 Банката 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 съвместния одиторски доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас съвместен одиторски доклад в резултат на извършения съвместен независим финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на Централна кооперативна банка АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2023 г., с дата на одиторския доклад 01 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 01 април 2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

За Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег.№32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

За РСМ БГ ООД
Одиторско дружество, рег.№173

д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
адрес: бул. Черни връх № 26, 1421 София
тел.: (+3592) 980 55 00, (+35952) 69 55 44
факс: (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
ел. поща: office@bg.gt.com
уеб сайт: www.grantthornton.bg

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
адрес на управление:
ул. Хан Омуртаг № 8, 1142 София
адрес за кореспонденция:
ул. проф. Фритъоф Хансен № 9, 1124 София
тел.: +359 2 987 55 22
ел. поща: office@rsmbg.bg
уеб сайт: www.rsmbg.bg

01 април 2024 г.
гр. София