

До: Акционерите на Северкооп – Гъмза Холдинг АД
Адрес: гр. София п.к. 1700
бул. Симеоновско шосе № 85з

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният,

Георги Николов Калоянов, в качеството ми на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с рег. № 0721 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) и Управител на „Кроу България Одит“ ЕООД, с ЕИК 203465145, с адрес за кореспонденция гр. София, п.к. 1142, ул. „Шести Септември“ № 55, **декларирам, че**

Георги Николов Калоянов беше ангажиран да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на Северкооп – Гъмза Холдинг АД за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР за Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 17.09.2020 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на Северкооп – Гъмза Холдинг АД за 2019 г., издаден на 17.09.2020 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2019 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, относяща се до сделките на Северкооп – Гъмза Холдинг АД със свързани лица. Информацията относно сделки със свързани лица е надлежно оповестена в Пояснение 25 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 други 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 2019 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 финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр. 8 от одиторския доклад*);

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, относяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовия 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 финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 финансовия отчет сделки и събития на Дружеството 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 тези съществени сделки (*стр. 8 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 финансов отчет на Северкооп – Гъмза Холдинг АД за отчетения период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 17.09.2020 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 17.09.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

17.09.2020 г.
гр. София



Георги Калоянов, регистриран одитор