

ДО
Акционерите на дружество
ДЕЛТА КРЕДИТ АДСИЦ

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Недялко Божидаров Апостолов в качеството ни на Управители на одиторско дружество БДО България ООД, с ЕИК 831255576, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. България № 51Б, ет. 4 и адрес за кореспонденция: гр. София, бул. България № 51Б, ет. 4, и

2. Атанас Христов Тодоров, в качеството ми на регистриран одитор, отговорни за одит ангажимента от името на одиторско дружество БДО България ООД (с рег. № 0746 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, декларираме, че

БДО България ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на ДЕЛТА КРЕДИТ АДСИЦ 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“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 28 март 2018 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в изданията от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на ДЕЛТА КРЕДИТ АДСИЦ за 2017 година, издаден на 28 март 2018 година:

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 2017 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 одиторския доклад*);

2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ДЕЛТА КРЕДИТ АДСИЦ със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Бележка 17 към индивидуалния финансов 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 индивидуален 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 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.** 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 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 2017 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.

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 ДЕЛТА КРЕДИТ АДСИЦ за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017 г., с дата 30 март 2018 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 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 28 март 2018 година по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

30 март 2018 г.

Гр. София

За одиторско дружество БДО България ООД


Атанас Христов Тодоров,
Отговорен за ангажимента ДЕС,
регистриран одитор


Недялко Апостолов, Управител

