

До: Акционерите на Згора Фининвест АД
Адрес: гр. Стара Згора, 6000
бул. "Руски" № 26

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, т.3 от
Закона за публикуването на ценни книжа

Долуподписанят,

Георги Николов Калоянов, в качеството ми на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента (с пер. № 0721 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) и Управител на "Крой 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 Згора Фининвест АД за 2018 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в м. 8 на ДР за Закона за счетоводството под наименование "Международни счетоводни стандарти". В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 28.03.2019 г.

С настоящото удостоверение уверяваме, че както е докладвано в издадените от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на Згора Фининвест АД за 2018 г., издаден на 28.03.2019 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква "а" Одиторско мнение: По наше мнение, приложенят финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2018 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, отнасяща се до сделките на

Загора Фининвест АД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Лояснение 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 информации, 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 2018 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. 6 от одиторския доклад);

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква "в" Информация, отнасяща се до съществени

сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздѣла на нашия доклад "Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет", включват оценяване дали финансовия отчет представя съществени сделки и събития по начин, който постига достовърно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостовърно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществени сделки за финансовия отчет са разгледани 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. 3 от одиторския доклад).

Удостоверяването, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършени независими финансови одити на годишния финансов отчет на Загора Фининвест АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2018 г., с дата 28.03.2019 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 (ЗПЦК) и не следва да се приема като заместеща нашите заключения, свържани се в издадения от нас одиторски доклад от 28.03.2019 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗПЦК.

28.03.2019 г.
гр. София

Георги Капонов, регистриран одитор

