



КПМГ България ООД
бул. „България“ № 45/А
София 1404, България

+359 (2) 9697 300
bg-office@kpmg.com
kpmg.com/bg

До акционерите на
Свилоза АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаният:

Иван Андонов в качеството ми на **регистриран одитор** (с рег. № 655 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество „КПМГ България“ ООД (с рег. № 045 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), както и в качеството ми на **Управител** на одиторско дружество „КПМГ България“ ООД, с ЕИК 040595851, със седалище и адрес на управление: бул. „България“ No 45/А, район Триадица, гр. София, 1404 и адрес за кореспонденция: бул. „България“ No 45/А, район Триадица, гр. София, 1404,

декларирам, че

„КПМГ България“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на самостоятелния финансов отчет на Свилоза АД („Дружеството“) за 2016 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 30 март 2017 г.

30 март 2017 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния самостоятелен финансов отчет на Свилоза АД за 2016 г., издаден на 30 март 2017 г.:

- 1 **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, с изключение на ефектите от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, самостоятелният финансов отчет дава вярна и честна представа за неконсолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и неконсолидираните му парични 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 Свилоза АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Бележка 27 към самостоятелния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на самостоятелния 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 самостоятелен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 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 самостоятелния 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.** Нашите отговорности за одит на самостоятелния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на самостоятелния финансов отчет“, включват оценяване дали самостоятелният 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 самостоятелния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 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, освен относно въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“.



Свилоза АД

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

30 март 2017 г.

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 самостоятелния 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 нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния самостоятелен финансов отчет на Свилоза АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2016 г., с дата 30 март 2017 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 30 март 2017 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

30 март 2017 г.

Гр. София

За одиторско дружество
„КПМГ България“ ООД:

Иван Андонов

(Отговорен за ангажимента ДЕС,
регистриран одитор, Управител)