

До
Акционерите на
"Кепитъл холдинг груп"
гр.Пловдив

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната:

Маргарита Георгиева Тошкина, в качеството ми на регистриран одитор с диплома № 0260, регистрирана в регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независим финансов одит

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ

Бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Кепитъл холдинг груп“АДСИЦ за 2019г.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 моя одит издадох одиторски доклад от 19.03.2020 г.

С настоящото *УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ* както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Кепитъл холдинг груп“АДСИЦ за 2019 , издаден на 19.03.2020 г.

- **Чл.100н,ал.4, т.3, буква „а“ Одиторско мнение:**По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно,във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 Декември 2019 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);

- **Чл.100н, ал.4, т.3, буква „б“ от ЗППЦК** Информация,относно сделките на „Кепитъл холдинг груп“ със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение към годишния финансов отчет III Бележки т.19 и т.20 на база на извършените одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло,не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение,че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31Декември 2019г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“ . Резултатите от одиторските ми процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на мнение относно финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр.5 от одиторския

доклад).

• **Чл.100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ от ЗППЦК** Информация, отнасяща се до съществени сделки. Моите отговорности за одита на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на доклада“Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“,включват оценяване дали финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин ,който постига достоверно представяне.На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината,завършваща на 31 декември 2019г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение,че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване с приложените изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от одиторските процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на мнението ми относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.5 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения финансов одит на годишния финансов отчет на „Кепитъл холдинг груп“ гр.Пловдив за отчетния период , завършващ на 31 декември 2019г., с дата 19.03.2020 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 публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и не следва да са приема като заместваща моите заключение, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 19.03.2020 г.по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н,ал.4 т.3 от ЗППЦК.

Дата:19.03.2020
гр.Пловдив

Регистриран одитор: 
/Маргарита Тошкина/