

До
Акционерите на
Тексим Банк АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Марий Апостолов, в качеството ми на управител на **одиторско дружество** „Грант Торнтон ООД, с ЕИК 831716285, със седалище и адрес на управление: гр. София 1421, бул. "Черни връх" № 26 и адрес за кореспонденция: гр. София 1421, бул. "Черни връх" № 26,

2. Силвия Динова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0737 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорна за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** „Грант Торнтон ООД (с рег. № 032 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит),

3. Мариана Михайлова, в качеството ми на:
- управител на одиторско дружество „РСМ БГ“ ООД, с ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление: гр. София 1124, ул. "Хан Омуртаг" № 8 и адрес за кореспонденция: гр. София 1142, бул. "Фритьоф Нансен" № 9, ет.7; и
- регистриран одитор (с рег. № 0203 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** „РСМ БГ“ ООД (с рег. № 173 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит)

Декларираме, че

“Грант Торнтон” ООД и „РСМ БГ“ ООД бяха ангажирани да извършат съвместен задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на Тексим Банк АД за 2019 година, 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 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас съвместен одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на Тексим Банк АД за 2019 година, издаден на 30 март 2020 г.:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Банката към 31 декември 2019 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните ѝ 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 Тексим Банк АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в бележка 29 от индивидуалния финансов отчет.

На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния 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 индивидуален 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 индивидуалния 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, относяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов 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 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 Банката са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на

отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 6 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 съвместен финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на Тексим Банк АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 30 март 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 30 март 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

30 март 2020 г. За одиторско дружество "Грант Торнтон" ООД
гр. София

Марий Апостолов
(Управител)



Силвия Динова
(Отговорен за ангажимента ДЕС, регистриран одитор)

30 март 2020 г. За одиторско дружество "РСМ БГ" ООД
гр. София

Д-р Мариана Михайлова
(Управител и Отговорен за ангажимента ДЕС,
регистриран одитор)

