

ДО
Акционерите на
Централна кооперативна банка АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаните:

1. Асен Димов, в качеството ми на:
 - управител на одиторско дружество „Делойт Одит“ ООД, с ЕИК 121145199, със седалище и адрес на управление: гр. София 1303, бул. "Ал. Стамболийски" №103, ет.6 и адрес за кореспонденция: гр. София 1303, бул. "Ал. Стамболийски" №103, ет.6; и
 - регистриран одитор (с рег. № 0166 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество „Делойт Одит“ ООД** (с рег. № 033 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС
2. 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,
3. Зорница Джамбазка, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0726 от регистъра при ИДЕС 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 при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС,

Декларираме, че

“Делойт Одит” ООД и „Грант Торнтон ООД бяха ангажирани да извършат съвместен задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на Централна кооперативна банка АД за 2017 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 2 април 2018 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас съвместен одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на Централна кооперативна банка АД за 2017 година, издаден на 2 април 2018 г.:

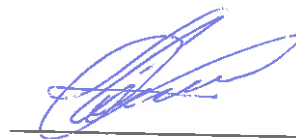
- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Банката към 31 декември 2017 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, 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 Централна кооперативна банка АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 36 към 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 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 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, отнасяща 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 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 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 Централна кооперативна банка АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2017 г., с дата 2 април 2018 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 2 април 2017 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

2 април 2018 г.

За одиторско дружество "Делойт Одит" ООД

гр. София

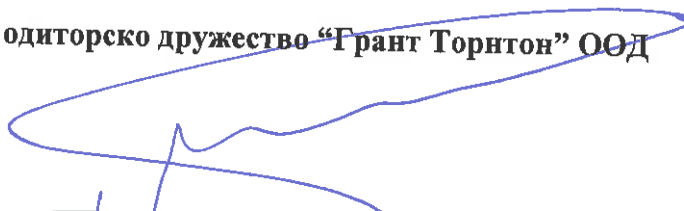


Асен Димов
(Управител и Отговорен за ангажимента
ДЕС, регистриран одитор)

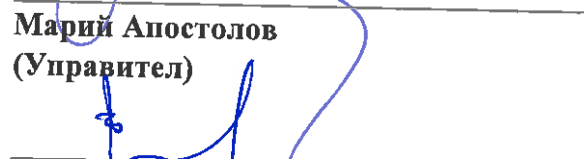
2 април 2018 г.

За одиторско дружество "Грант Торнтон" ООД

гр. София



Марий Апостолов
(Управител)



Зорница Джамбазка
(Отговорен за ангажимента ДЕС,
регистриран одитор)