

ДЕКЛАРАЦИЯ

От РО Емилия Гюрова, д.е.с. 590

По чл. 100н ал. 3 от ЗППЦК

До акционерите на Холдинг Света София АД

Гр. София

Долуподписаната:

Емилия Гюрова, в качеството ми на регистриран одитор - дипломиран експерт счетоводител с регистрационен номер 590 от регистъра при ИДЕС по чл 20 от Закона за независимия финансов одит, отговорна за одит ангажимента, декларирам, че:

Регистриран одитор Емилия Гюрова беше назначена да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на Холдинг Света София АД за 2020г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС – общоприетото наименование на рамката с общо предназначение - счетоводна база, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

С настоящата удостоверявам, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на Холдинг Света София АД за 2020г., с дата 31 март 2021г.

1. По чл. 100н, ал. 4 т. 3 „Одиторско мнение“: По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020г. 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. По чл. 100н, ал. 4 т. 3 „Информация, отнасяща се до сделките със свързани лица“: Информацията относно сделките със свързани лица на Холдинг Света София АД е надлежно оповестена и разкрита в приложение ... към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица, като част от нашия одит като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на която да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020г. във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на сделки със свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение върху финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на мнение върху сделките със свързани лица (стр. 5 от одиторския доклад).

3. По чл. 100н, ал. 4 т. 3 „Информация, отнасяща се до съществените сделки“:

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздел „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който предполага представя достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки ,

РО Емилия Гюрова д.е.с. 590, audit@doema.bg

1/ 2

основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на която да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети в Европейския съюз. 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 върху финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 5 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени в настоящата декларация следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одитна годишния финансов отчет на Холдинг Света София АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2020г. С дата на одиторския доклад 31 март 2021г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, поставени в чл. 100н, ал.4, т. 3от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад с дата 31 март 2021г. По отношение на въпросите, обхванати от чл. 100, ал. 4 т. 3от ЗППЦК.

Емилия Гюрова

Регистриран одитор, отговорен за одита

31 мар. 21 г.

Гр. София

