

До: Акционерите на Холдинг Света София АД
Адрес: гр. София, 1000
бул. „Витоша“ № 61, ет.4.

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната,

Даниела Кънчева Григорова, в качеството ми на Управител на одиторско дружество „Прайм Одит“ ЕООД (с рег. № 0650 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) с ЕИК 200539409, със седалище, адрес на управление и кореспонденция гр. София, п.к. 1142, бул. „Васил Левски“ № 63, ет. 4, ап. 7 и в качеството ми на регистриран одитор отговорен за одит ангажимента от името на одиторско дружество „Прайм Одит“ ЕООД, **декларирам, че**

одиторско дружество „Прайм Одит“ ЕООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на Холдинг Света София АД за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР за Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 16.09.2020 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на Холдинг Света София АД за 2019 г., издаден на 16.09.2020 г:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2019 г. 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. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на Холдинг Света София АД със свързани лица. Информацията относно сделки със свързани лица е надлежно оповестена в Пояснение 24 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 други 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, 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 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 индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството 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. 6-7 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 индивидуален финансов отчет на Холдинг Света София АД за отчетения период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 16.09.2020 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 16.09.2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Даниела Григорова
Управител
Регистриран одитор отговорен за одита

Прайм Одит ЕООД
Одиторско дружество



Дата: 16.09.2020 г.
гр. София