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

ДО

АКЦИОНЕРИТЕ НА

ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ - ХОЛДИНГ АД

Гр. София, ул. Бачо Киро 8

Долуподписаната:

Росица Методиева Тричкова, в качеството ми на управител на одиторско дружество Одит – Корект ООД, ЕИК 121519031, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Вишнева 12 и в качеството ми на регистриран одитор (с рег. №0091 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одиторския ангажимент от името на одиторското дружество Одит – Корект ООД (с рег. № 064 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), декларирам че:

Одиторско дружество Одит – Корект ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет Индустриален капитал - холдинг АД за 2019 г., съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

С настоящето удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно консолидирания годишен финансов отчет на Индустриален капитал - холдинг АД („Групата“) за 2019 г., издаден на 19 май 2020 г.:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Дружеството към 31. Декември 2019 г., неговите консолидирани финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ от Информация относно сделките със свързани лица. Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Бележка 6 „Оповестяване на свързани лица и сделки между свързани лица“ към консолидирания годишен финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на консолидирания годишен 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 консолидирания годишен 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 консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, б. „в” Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на консолидирания годишен финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания годишен финансов отчет“, включват оценяване дали консолидираният годишен 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 консолидирания годишен 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 консолидирания годишен

финансов отчет сделки и събития на Групата са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно консолидирания годишен финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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 консолидирания годишен финансов отчет на Индустриален капитал - холдинг АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с датата на одиторски доклад 19 май 2020 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията на чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 19 май 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

„Одит – Корект“ ООД, № 064

1164 София, ул. Вишнева № 12

Росица Тричкова,

Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

София, 19 май 2020 г.