

## Доклад за констатации

относно Проспект за първично публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на конвертируеми корпоративни облигации на „Тексим Банк“ АД

„RSM БГ“ ООД извърши одит на годишните индивидуален финансов отчет и консолидиран финансов отчет на „Тексим Банк“ АД за 2018 г., съставени съгласно МСФО приети от ЕС и българското законодателство. Одитът беше проведен съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти и Закона за независимия финансов одит, като одиторските доклади са предоставени, заедно с годишните финансови отчети на Комисията за финансов надзор.

„RSM БГ“ ООД беше ангажиран като съвместен одитор за 2018 г. Регистрираният одитор, отговорен за одита на финансовите отчети за 2018 г. беше д-р Мариана Петрова Михайлова – дипломиран експерт счетоводител и регистриран одитор.

Във връзка с необходимостта от потвърждаване на данните в Проспект за първично публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на конвертируеми корпоративни облигации на „Тексим Банк“ АД (Проспекта) ние извършихме процедури по съпоставяне на историческата финансова информация, включена в Проспекта с цел равнение със съответните суми на позициите в одитираните от нас годишни финансови отчети на „Тексим Банк“ АД за 2018 г. В резултат на извършените процедури ние не установихме различия.

Тъй като извършените процедури не представляват одит или преглед съгласно Международните одиторски стандарти, ние не изразяваме мнение или степен на сигурност относно Проспекта, пълнотата и съдържанието му, нито относно каквато и да е финансова и друга информация, цитирана в нашия доклад или в Проспекта. Нашите процедури, описани по-горе, относно Проспекта са само за историческата информация с източник одитираните годишни индивидуални и консолидирани финансови отчети за 2018 г. и не обхващат други части от съдържанието на документа.

Ние не носим отговорност за събития, настъпили или станали ни известни след датата на одиторския доклад върху съответния финансов отчет и не сме извършили никакви процедури по отношение на евентуални събития, нито имаме отговорност да следим, комуникираме или докладваме за подобни събития или обстоятелства.

Настоящият доклад е предназначен единствено за целта, изложена по-горе в настоящия доклад и е за Ваша информация, поради което не би трябвало да бъде използван за каквито и да било други цели, или да бъде разпространяван на други страни извън ръководството и акционерите на „Тексим Банк“ АД и Комисията за финансов надзор.

RSM БГ ООД  
Одиторско дружество номер 173

д-р Мариана Михайлова  
Управител

д-р Мариана Михайлова  
Регистриран одитор отговорен за ангажимента  
Диплома номер 0203

Гр. София  
ул. "Фритъоф Нансен" № 9, ет.7, България

