



РСМ БГ ООД
ул. проф. Фритьоф Нансен 9, ет.7,
1142 София България
Т: +359 2 987 55 22
www.rsmbg.bg

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

До акционерите на
ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ
гр. София, район Средец, ул. Стефан Караджа № 2

Долуподписаната:

Мариана Петрова Михайлова, в качеството ми на Управител на одиторско дружество РСМ БГ ООД, с ЕИК 121435206, със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. София 1142, ул. Проф. Фритьоф Нансен № 9, ет. 7

Одиторско дружество РСМ БГ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ за 2019 г., 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 31 юли 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ, за 2019 година, издаден на 31 юли 2020 г.:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г., 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 ЕС и българското законодателство. (стр.1 от одиторския доклад);
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснителна бележка 18 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия 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 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 финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр. 4-5 от одиторския доклад).
- 3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият 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 финансовия 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

заклучение, 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 Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 5 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 финансов отчет на ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата на одиторския доклад 31 юли 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 31 юли 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

д-р Мариана Михайлова

Управител

РСМ БГ ООД

Одиторско дружество

31 юли 2020 г.

гр. София 1142, ул. Проф. Фритьоф Нансен № 9, ет. 7, България

д-р Мариана Михайлова

Регистриран одитор, отговорен за одита