

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

Долуподписаната:

1. д-р Мариана Петрова Михайлова, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество РСМ БГ ЕООД**, с ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление област София-град, община Столична, гр. София, район Средец, ул. "Хан Омуртаг" № 8, адрес за кореспонденция област София, община Столична, гр. София, район Средец, пл. „Райко Даскалов“ № 1, вх. Б, ап. 18 и

2. д-р Мариана Петрова Михайлова, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 203 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество РСМ БГ ЕООД** (с рег. № 173 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС, **декларирам, че**

Одиторско дружество РСМ БГ ЕООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на **ЦКБ РИЪЛ ИСТЕЙТ ФОНД АДСИЦ** за 2017 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 27 март 2018 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 2017 година, издаден на 27 март 2018 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 2017 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 пояснение 19 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 2017 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. 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 2017 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 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 2017 г., с дата на одиторския доклад 27 март 2018 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 27 март 2018 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

д-р Мариана Михайлова
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита

РСМ БГ ЕООД
Одиторско дружество



27 март 2018 г.
гр. София