



RSM

РСМ БГ ООД

ул. проф. Фритъоф Нансен 9, ет.7,

1142 София,

България

T: +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
„Велграф Асет Мениджмънт” АД
гр. София

Долуподписаните:

1. Владислав Руменов Михайлов, в качеството ми на Управител на одиторско дружество РСМ БГ ООД с ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление гр. София, ел. Хан Омуртаг 8 и адрес за кореспонденция гр.София, ул. Проф Фритъоф Нансен 9, ет.7 и
2. 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 ООД (с рег.№ 173 от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит) при ИДЕС,

Декларираме, че

Одиторско дружество „РСМ БГ“ ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на „Велграф Асет Мениджмънт” АД за 2020 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 март 2021 г.

С настоящото удостоверяваме, че както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно индивидуалния финансов отчет на „Велграф Асет Мениджмънт” АД за 2020 година, издаден на 31 март 2021 г.:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и за 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 „Велграф Асет Мениджмънт” АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснение 31 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 друга 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 2020 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. 5 от одиторския доклад).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, относяща 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 2020 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. 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 индивидуалния финансов отчет на „Велграф Асет Мениджмънт“ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2020 г., с дата на одиторския доклад 31 март 2021 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 март 2021 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Владислав Михайлов
Управител

„РСМ БГ“ ООД
Одиторско дружество



д-р Мариана Михайлова
Регистриран одитор отговорен за одита

31 март 2021, г.
гр. София