

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ГРАДУС АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публично предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Красимира Иванова Радева, в качеството ми на Управител на одиторското дружество **Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД**, с ЕИК 131349346, със седалище и адрес на управление: гр. София – 1000, ул. Стара Планина 5 и адрес за кореспонденция: гр. София – 1000, ул. Стара Планина 5

Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на **ГРАДУС АД** за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР за Закона на счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит издадохме одиторски доклад на 20 март 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния индивидуален финансов отчет на ГРАДУС АД за 2019 година, издаден на 20 март 2020 година:

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 2019 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);

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация относно сделките на ГРАДУС АД със свързани лица. Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 21 към финансов 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, съгласно 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 финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица;

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов 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 индивидуалния 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 финансовия 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 изрязване на отделно мнение върху тези съществени сделки;

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разгледат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на ГРАДУС АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 20 март 2020 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресант 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 20 март 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.

20 март 2020г

Гр. София

За Бейкър Тили Клиту и Паргнъори ООД:



Красимира Радева

Управител