

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният:

Стоян Стоянов, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0043 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента, **декларирам, че**

Стоян Стоянов, беше ангажиран да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на „КОМПАС ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ“ АДСИЦ за 2019 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 30 април 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „КОМПАС ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ“ АДСИЦ за 2019 година, издаден на 30 април 2020 г.:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и 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, отнасяща се до сделките на „КОМПАС ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ“ АДСИЦ със свързани лица.** В Приложението към финансовия отчет не е оповестена информация за сделки със свързани лица. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., не са ни станали известни факти за сделки със свързани лица.
- 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 заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), приети

от ЕС. 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 .

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 „КОМПАС ФОНД ЗА ВЗЕМАНИЯ“ АДСИЦ за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата 30 април 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 30 април 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

30 април 2020 г.

София

Стоян Стоянов
(ДЕС, регистриран одитор)

