

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ГИПС“ АД
с. Кошава, обл. Видин

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаният доц. д-р Николай Орешаров, регистриран одитор (рег. № 0494 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) с адрес гр. София 1421, ул. „Вежен“ № 2, в качеството ми на регистриран одитор, отговорен за одит ангажимента,

декларирам, че

Аз бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на „Гипс“ АД – с. Кошава, обл. Видин 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 моя одит аз издадох одиторски доклад от 30 март 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „Гипс“ АД – с. Кошава, обл. Видин за 2019 година, издаден на 30 март 2020 г.:

- 1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:** По мое 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) (стр. 1 от одиторския доклад);
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „Гипс“ АД – с. Кошава, обл. Видин със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя 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 моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр. 6 от одиторския доклад).

Норешаров

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“** **Информация, относеща се до съществените сделки.** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“ (стр. 3 от одиторския доклад), включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя 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 моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 6 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Гипс“ АД – с. Кошава, обл. Видин за отчетния период, завършващ на 31 декември 2019 г., с дата на издаване на доклада 30 март 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 моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 30 март 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

30 март 2020 г.
гр. София

С уважение,



Николай Орешаров,
(Регистриран одитор, изпълнил одиторския ангажимент)