

ДО
Акционерите на дружество "КАУЧУК" АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната,

Д-р Мариана Петрова Михайлова, в качеството ми на Управител на одиторско дружество "РСМ БГ" ООД, с ЕИК 121435206, със седалище и адрес на управление гр. София, район Средец, ул. "Хан Омуртаг" № 8, адрес за кореспонденция гр. София, ул. "Проф. Фритьоф Нансен" № 9, ет.7, с рег. № 173 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит 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, **декларирам, че**

Одиторско дружество "РСМ БГ" ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на **"КАУЧУК" АД** за годината, завършваща на 31.12.2019 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“, и че сме отговорни за този одит ангажимент.

В резултат на извършения от нас одит издадохме одиторски доклад от 30 март 2020 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно одита на годишния индивидуален финансов отчет на "КАУЧУК" АД за годината, завършваща на 31.12.2019 година, с дата 30 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 "КАУЧУК" АД (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) (стр. 1 от одиторския доклад);
- 2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на "КАУЧУК" АД със свързани лица.** Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснения 29 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита 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 2019 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. 6 от одиторския доклад).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в” Информация, отнасяща 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 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 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. 7 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 индивидуален финансов отчет на “КАУЧУК” АД за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., с дата 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 30 март 2020 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Мариана Михайлова

Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

РСМ БГ ООД

Одиторско дружество

30 март 2020 г.

гр. София