

<p align="center"><b>„КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД“ АД, гр. София ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА 2015 ГОДИНА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ</b></p>	<p align="center"><b>CAPITAL CONCEPT LIMITED JSC, Sofia ANNUAL REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE FOR 2015</b></p>
<p>Одитният комитет на „Кепитъл Концепт Лимитед“ АД („Дружеството“) е създаден съгласно чл. 40е от Закона за независимия финансов одит с цел съблюдаването работата и анализ на отчета на независимия финансов одит. Крайната цел е по-високо качество на годишния финансов отчет и защита на инвеститорите.</p> <p>За членове на одитния комитет са избрани членовете на Съвета на директорите на „Кепитъл Концепт Лимитед“ АД в съответствие с чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Пуи Сзе Джози Лок</li> <li>• Хо Йее Юнис Чан</li> <li>• Пей Так Ман</li> </ul> <p>Председател на одитния комитет на дружеството е Пуи Сзе Джози Лок.</p> <p>В съответствие с разпоредбите на чл. 40л от Закона за независимия финансов одит одитния комитет на „Кепитъл Концепт Лимитед“ АД изготви и представя на акционерите настоящия доклад за своята дейност през 2015г., включващ наблюденията и заключенията на комитета във връзка с изпълнението на основните си функции, както следва:</p> <p><b>1. Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в Дружеството</b> През 2015 г. „Кепитъл Концепт Лимитед“ АД спазва финансова отчетност в съответствие с международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския Съюз.</p> <p>Финансово-счетоводният отдел представя регулярно финансовата информация на</p>	<p>The Audit committee of Capital Concept Limited JSC is established in accordance with art. 40e of the Independent financial audit act with the purpose to monitor the work and analyze the report of the independent financial audit. The ultimate goal is higher quality of the annual financial statements and investor protection.</p> <p>Members of the Audit Committee were elected the members of the Board of Directors of Capital Concept Limited JSC in accordance with art. 40g of the Independent financial audit act, namely:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pui Sze Josie Lock</li> <li>• Ho Yee Eunice Chan</li> <li>• Pei Tak Man</li> </ul> <p>Chairman of the audit committee of the Company is Pui Sze Josie Lock.</p> <p>In accordance with the provisions of art. 40l of the Independent Financial Audit Act the Audit Committee of Capital Concept Limited JSC prepared and presented to the shareholders this report on its activities in 2015, including the observations and conclusions of the Committee regarding the implementation of its main functions as follows:</p> <p><b>1. Monitoring the processes of financial reporting in the Company</b> In 2015 Capital Concept Limited JSC complies with financial reporting in accordance with International Financial Reporting Standards /IFRS/ prepared by the International Accounting Standards Board and adopted by the European Commission.</p> <p>The financial and accounting department regularly presents financial information to the</p>

Одитния комитет. Информацията е разбираема и надеждна, и отразява особеностите на Дружеството. Дружеството изготвя баланс, отчет за доходите и допълнителни справки, даващи подробна информация за резултатите от дейността, както за отчетния месец, така и с натрупване от началото на годината. Дружеството изготвя тримесечни финансови отчети и годишни финансови отчети, които представя в КФН и БФБ, и обществеността в законоустановения срок. Одитният комитет гарантира за вярното и честно представяне на отчетите.

## **2. Наблюдаване ефективността на системите за вътрешен контрол**

Одитният комитет наблюдава ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в Дружеството. В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол като се прилагат различни системи за контрол и управление на риска. Това подпомага дейността на ръководния персонал и намалява финансовите, операционните и юридическите рискове и допринася за високото качество на финансовите отчети.

Управленската дейност в „Кепитъл Концепт Лимитед“ АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление, която се състои от трима членове, а именно:

- Пуи Сзе Джози Лок
- Хо Йее Юнис Чан
- Пей Так Ман.

## **3. Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието**

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2015 г.

## **4. Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието**

Audit Committee. The information is understandable and credible, and reflects the specifics of the Company. The Company prepares its balance sheet, income sheet and additional reports detailing the results of operations as of the reporting month, and cumulatively since the beginning of the year. The Company prepares quarterly financial statements and annual financial statements submitted to the FSC and BSE, and the public within the statutory period. The Audit Committee ensures a true and fair presentation of the accounts.

## **2. Monitor the effectiveness of internal control systems**

The Audit Committee monitors the effectiveness of internal controls and the effectiveness of risk management in the Company. In the Company has established an internal control system using a variety of control systems and risk management. This assists the management staff and reduce financial, operational and legal risks and contributes to the quality of financial statements.

The management activity in Capital Concept Limited JSC is done on the principle of hierarchy, internal control and feedback. The Company has one-tier system, which consists of three members, namely:

- Pui Sze Josie Lock
- Ho Yee Eunice Chan
- Pei Tak Man.

## **3. Monitor the effectiveness of risk management in the company**

A detailed description of the risks to the Company's business are presented in the Annual activity report for 2015.

## **4. Monitor the independent financial audit in the company**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на Дружеството избра специализирано одиторско предприятие „АФА“ ООД, ЕИК: 030278596, номер на регистрация: №0015 за регистриран одитор на дружеството, които да проверят и заверят годишния финансов отчет на дружеството за 2015г.

За одитирания период главният счетоводител е осъществявал предварителен контрол за законосъобразност, преди поемането на задължение и извършване на разход, както и върху цялата дейност на предприятието, което дава увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници.

In accordance with Accounting act and Independent Financial Audit Act at the annual session the General meeting of shareholders elected specialized auditing company "AFA" Ltd., UIC: 030278596, registration number: No.0015 of a certified auditor to verify and certify the annual financial statement for 2015.

For the audited period, the chief account has conducted a preliminary review of the lawfulness before a commitment and expenditure, as well as in general of the company's activity that gives confidence that the risks are contained within the permissible limits.

Председател / Chairman: \_\_\_\_\_

Пуи Сзе Джози Лок / Pui Sze Josie Lock