



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАЪЦИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД АД (Дружеството), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с/(със) Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД АД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД АД по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството



В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД АД за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 18.03.2016 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

АФА

АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Рени Георгиева Йорданова
Управител

Валя Йорданова Йорданова

Регистриран ДЕС, отговорен за одита



29 март 2016 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

"КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД" АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Приложения	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	3	-	77
Административни разходи	4	(374)	(54)
(Загуба)/печалба от оперативна дейност		<u>(374)</u>	<u>23</u>
Финансови приходи		1	-
Финансови разходи		(2)	(4)
Финансови приходи / (разходи), нетно	5	<u>(1)</u>	<u>(4)</u>
(Загуба)/печалба преди данък върху печалбата		(375)	19
Разход за данък върху печалбата	6	-	-
Нетна (загуба)/ печалба за годината		<u>(375)</u>	<u>19</u>
Други компоненти на всеобхватния доход:		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		<u><u>(375)</u></u>	<u><u>19</u></u>
(Загуба) / Доход на акция	BGN	(7.50)	0.38

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

/ Пуи Сзе Джозе Лоу /

Гл. счетоводител (съставител):



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
29/03/2016 *[Handwritten signature]*

"КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2015 година

	Приложения	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Текущи активи		-	-
Вземания от свързани предприятия	7	1	-
Други вземания	8	22	12
Парични средства и парични еквиваленти	9	880	3
		<u>903</u>	<u>15</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>903</u>	<u>15</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал		50	50
Непокрита загуба		(437)	(62)
Други капиталови компоненти		1,279	-
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10	<u>892</u>	<u>(12)</u>
ПАСИВИ			
Текущи задължения		5	-
Задължения към свързани предприятия	11	3	26
Търговски задължения	12	3	1
Други текущи задължения	13	11	27
		<u>11</u>	<u>27</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>11</u>	<u>27</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>903</u>	<u>15</u>

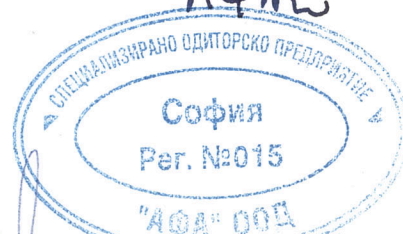
Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 21 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 18.03.2016 г. от:

Изпълнителен директор:

/ Пуи Съе Джови Лок /

Гл. счетоводител (съставител):



29/03/2016

"КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД" АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

Приложения	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(530)	(24)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1)	(2)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	35	1
Нетни парични потоци използвани в оперативна дейност	(496)	(25)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставени заеми на свързани лица	187	-
Възстановени заеми предоставени на свързани предприятия	(187)	-
Нетни парични потоци от/ (използвани в) инвестиционната дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми от свързани предприятия	90	28
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия	(90)	-
Платени лихви по краткосрочни заеми от свързани предприятия	(2)	-
Постъпления от емисия на варианти	1,375	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	1,373	27
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	877	2
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	9	3
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	9	3

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

/ Пуи Сзе Джози Док /

Гл. счетоводител (Съставител):



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
 Специализирано одиторско предприятие
 София
 Рег. №015
 "АФА" ООД
 29/03/2016

"КЕПИТЪЛ КОНСЕПТ ЛИМИТЕД" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Приложени	Основен акцио	Непокрити за	Други капит	Общо собствен
		нерен капитал	губа	алови компо	капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 01 януари 2014 година		50	(81)	-	(31)
<i>Промени в собствения капитал за 2014 година</i>					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	19	-	19
* нетна печалба за годината		-	19	-	19
Салдо към 31 декември 2014 година	10	50	(62)	-	(12)
<i>Промени в собствения капитал за 2015 година</i>					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	(375)	-	(375)
* загуба за годината		-	(375)	-	(375)
Емисия на варианти		-	-	1,279	1,279
Салдо към 31 декември 2015 година	10	50	(437)	1,279	892

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

/ Пун Сзе Джозеф Йок /

Гл. счетоводител (Съставител):



[Handwritten signature of Pun Sze Joseph Yock]

