

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.6 от 11

1. Пояснителни приложения към междинния финансов отчет.

Обща корпоративна информация

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД е акционерно дружество, регистрирано на 07.07.2011 г. със следния предмет на дейност: покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, програмни услуги, рекламна, преводаческа, издателска, консултантска, транспортна и спедиторска дейност, ресторантьорство, хотелиерство, туроператорска дейност, вътрешен и международен туризъм, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажбата им, търговско представителство и посредничество, лизинг, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на Република България.

Седалището и адресът на управление на дружеството са гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4. Адресът за кореспонденция съпада с адреса на управление. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Акциите на дружеството са регистрирани за търговия на „Българска фондова борса - София" АД, поради което то е със статут на публично дружество. Със свое решение Комисията по финансов надзор на България е вписала дружеството в регистъра на публичните дружества.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД е с едностепенна система за управление.

Към 31 март 2015г. Съветът на директорите се състои от 3 членове – Стефан Марков Гугушев, Добрин Желева Раданова и Евгени Иванов Найденов и се представлява от изпълнителния директор Евгени Иванов Найденов.

На 30 март се проведе извънредно общо събрание на акционерите на Фючърс Кепитал АД, на което се взеха следните решения:

- Общото събрание е освободило от длъжност членовете на Съвета на директорите Стефан Марков Гугушев, Добрин Желева Раданова и Евгени Иванов Найденов
- Избрани са нови членове на Съвета на директорите Венцислава Димитрова Миронова, Венеция Димитрова Кирилова и Инна Леонтиева Цертий за мандат от 3 години считано от датата на вписване на решението в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Решението е вписано на 16 април 2015г.

Към 30 септември 2015г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съвет на директорите:

- Инна Леонтиева Цертий
- Венеция Димитрова Кирилова
- Венцислава Димитрова Миронова

Представители:

Всеки двама от членовете на Съвета директорите

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.7 от 11

Настоящият индивидуален междинен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 26 октомври 2015 г.

Съществени счетоводни политики

База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящия междинен индивидуален финансов отчет е изготвен в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане при спазване на всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2011 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

През текущата година дружеството прилага МСС съпоставимо с 2014 година.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.8 от 11

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към датата на всеки представен отчет те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения.

Липсват предпоставки за бъдещи несигурности към датата на баланса, които биха оказали влияние върху балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период.

2. Пояснителни бележки към основни позиции на междинния финансов отчет

Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия /бележка 1/

През 2011 година, Дружеството е създадо дъщерно предприятие АБ1 ЕООД с ЕИК 201793798, като 100% от капитала на дъщерното дружество „АБ1“ ЕООД е собственост на „Фючърс Кепитал“ АД. Дъщерно дружество е предприятие, което е контролирано от друго предприятие (компания майка – „Фючърс Кепитал“ АД). Датата на учредяване на дъщерното дружество е 20.11.2011г. Цената на инвестицията е 407 000 лв, която представлява 100% от дружествените дялове на новосъздаденото предприятие АБ1 ЕООД, разпределени в 407 000 дружествени дялове с номинална стойност 1 лв на дял.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	30.09.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия	407	407
ОБЩО	407	407

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.9 от 11

Капитал и финансов резултат /бележки 2 и 3/

Основният капитал е представен в баланса по номиналната стойност. Към датата на съставяне на отчета капитала е изцяло внесен.

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Основен акционерен капитал	421	421
Натрупана печалба/загуба	(32)	(15)
Текущ резултат	(6)	(17)
Общо собствен капитал	383	389

Структура на основния капитал /бележка 2/

Основния капитал на дружеството е разпределен в 420 500 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев и е внесен изцяло към датата на отчета.

Акционери към 30.09.2015г.	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лева)
Дикенс Огенеруему Санони	100%	420 500	420 500
	100%	420 500	420 500

През 2014 е формиран резултат загуба в размер на 17 хил. лв. Към 30.09.2015г. е реализирана загуба в размер на 6 хил. лв., формирана от направени разходи за платени такси към Централен Депозитар, Българска фондова Борса, одит и други.

Получен дългосрочен заем /бележка 4/

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Престиж България ЕООД	3	-
Общо	3	-

Задължения към доставчици /бележка 5/

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Одиторски услуги	2	-
Общо	2	-

Задължения към персонал /бележка 6/

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлвани

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.10 от 11

отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала

Персоналът на дружеството е сравнително млад, предвид възрастта не се финансират дългосрочни задължения към служителите.

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към административен персонал	11	11
Общо	11	11

Други задължения / бележка 7/

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към подотчетни лица	7	7
Други разходи	1	-
Общо	8	7

Отчетените други задължения са във връзка с платени разходи на Дружеството от трети лица, като сумата от 8 хил.лв подлежи на възстановяване от Дружеството.

Приходи /бележка 8/

	01.01.2015- 30.09.2015 BGN '000	01.01.2014- 30.09.2014 BGN '000
Приходи от услуги	-	5
Общо	-	5

Разходи за външни услуги /бележка 9/

	01.01.2015- 30.09.2015 BGN '000	01.01.2014- 30.09.2014 BGN '000
Разходи за външни услуги	(5)	(5)
Общо	(5)	(5)

Към 30.09.2015г. разходите за външни услуги включват такси към Българска фондова борса, Централен депозитар, одит на дружеството и други.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2015

Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.11 от 11

Разходи за възнаграждения /бележка 10/

	01.01.2015- 30.09.2015 BGN '000	01.01.2014- 30.09.2014 BGN '000
Разходи за възнаграждения на персонал по трудов договор	(1)	(4)
Общо	(1)	(4)

3. Други оповестявания

Ангажименти и условни задължения.

Към 30 септември 2015г. Дружеството няма условни задължения и ангажименти за капиталови инвестиции.

Правни искиове

Към датата на изготвяне на настоящият отчет срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Събития след датата на баланса.

След датата на изготвяне на баланса няма настъпили събития, които да оказват влияние върху финансовото състояние на дружеството.

26.10.2015 година

Съставител :
Инна Леонтиева Цертий

Представител:
Инна Леонтиева Цертий

Венцислава Димитрова Миронова

