

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.7 от 14

1. Пояснителни приложения към междинния консолидиран 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 съвпада 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. Съветът на директорите се състои от 3 члена – Венцислава Димитрова Миронова, Венеция Димитрова Кирилова и Инна Леонтиева Цертый и се представлява от всеки двама от съвета на директорите.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД притежава дъщерно дружество АБ1 ЕООД, ЕИК 201793798. Датата на учредяване на дъщерното дружество е 20.11.2011г. Основният капитал на дружество АБ1 ЕООД, ЕИК 201793798 е разпределен в 407 000 броя дружествени дяла с номинална стойност 1 лев и е внесен изцяло към 31.12.2015г.

Собственик на капитала на АБ1 ЕООД	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лева)
Фючърс Кепитал АД, ЕИК 201624613	100%	407 000	407 000
	100%	407 000	407 000

По тази причина ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД изготвя консолидиран финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет на Дружеството обхваща Дружеството и дъщерното му дружество АБ1 ЕООД (заедно наричани „Група“).

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.8 от 14

Настоящият междинен консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 22 февруари 2016 г.

Съществени счетоводни политики

База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият междинен консолидиран 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 Групата на „Фючърс капитал“ 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.

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.9 от 14

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.

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.

Пояснителни бележки към основни позиции на междинния консолидиран финансов отчет

1.1 Разходи за придобиване на ДМА /бележка 1/

През 2011г. дъщерното дружество „АБ 1“ ЕООД отчита разходи за придобиване на дълготраен материален актив – недвижим имот в размер на 407

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.10 от 14

хил.лв. съгласно сключен предварителен договор за покупко-продажба на недвижим имот. На 20.12.2013г. дъщерното дружество придобива недвижим имот – апартамент.

	31.12.2015 г. BGN '000	31.12.2014 г. BGN '000
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		
Разходи за придобиване на ДМА	221	221
ОБЩО	221	221

1.2 Инвестиционни имоти /бележка 2/

Приложим стандарт 40 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти в отчета за финансовото състояние включват притежаван от дружеството недвижим имот - апартамент, който се отдава под наем.

Първоначална оценка

Инвестиционният имот се оценява първоначално по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Първоначално оценяване след първоначално признаване

Предприятието избира модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика и прилага тази политика към всеки един от своите инвестиционни имоти.

След първоначалното признаване, предприятието, което избира модела на цената на придобиване, оценява всички свои инвестиционни имоти в съответствие с изискванията на МСС 16 ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ за този модел.

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Апартамент	146	153
Общо	146	153

Инвестиционният имот се отдава под наем на дружество Феникс мениджмънт ЕООД.

1.3 Парични средства и парични еквиваленти /бележка 3/

Приложим стандарт МСС 7 Отчети за паричните потоци.

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки и краткосрочни депозити с първоначален падеж от дванадесет или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.11 от 14

дефинирани по-горе. Паричните потоци от оперативна дейност включват направени плащания към доставчици свързани с учредяването на дружеството и организирането на дейността му.

Паричните потоци от финансовата дейност включват парични постъпления от внасянето на учредителния капитал на дружеството.

Предприятието прилага прекия метод за отчитане на паричните потоци, при който се отразяват главните групи от брутни парични постъпления и брутни парични плащания.

Паричните потоци се представят в хиляди лева. Към датата на настоящия отчет в дружеството не са реализирани парични потоци в чуждестранна валута.

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	8	4
Общо	8	4

Наличните парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2015 г. са налични по разплащателни сметки в Първа Инвестиционна Банка АД. Паричните средства са във валута – български лев.

1.4 Други вземания /бележка 4/

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
ДДС за възстановяване	-	4
Общо	-	4

1.5 Капитал и финансов резултат /бележки 5,6,7/

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Основен акционерен капитал	421	421
Натрупана печалба/загуба	(63)	(16)
Текущ резултат	(12)	(47)
Общо собствен капитал	346	358

Структура на основния капитал /бележка 5/

Основният 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.

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.12 от 14

Акционери	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лева)
Дикенс Огенеруемо Санони	100%	420 500	420 500
	100%	420 500	420 500

През 2015г. групата формира загуба в размер на 12 хил. лв. Дружеството майка реализира загуба в размер на 6 хил. лв., а дъщерното дружество АБ1 ЕООД загуба в размер на 6 хил. лв.

1.6 Получен дългосрочен заем /бележка 8/

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Престиж България ЕООД	3	-
Общо	3	-

1.7 Задължения към доставчици /бележка 9/

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения за одит	2	-
Общо	2	-

1.8 Задължения към персонал /бележка 10/

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 непозвани 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.

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към персонал по трудов договор	11	11
Общо	11	11

1.9 Други задължения / бележка 11/

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Други задължения	13	13
Общо	13	13

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД

Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015

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

стр.13 от 14

Отчетените други задължения са във връзка с платени разходи на дружеството от трети лица, като сумата от 14 хил. лв. подлежи на възстановяване от Дружествата от групата.

1.10 Приходи от услуги /бележка 12/

	01.01.2015- 31.12.2015 BGN '000	01.01.2014- 31.12.2014 BGN '000
Приходи	1	-
Общо	1	-

1.10 Разходи за външни услуги /бележка 13/

	01.01.2015- 31.12.2015 BGN '000	01.01.2014- 31.12.2014 BGN '000
Разходи за външни услуги	(5)	(36)
Общо	(5)	(36)

Отчетените разходи за такси представляват платени такси към Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса и други.

1.11 Разходи за възнаграждения /бележка 14/

	01.01.2015- 31.12.2015 BGN '000	01.01.2014- 31.12.2014 BGN '000
Разходи за възнаграждения на персонал по трудов договор	(1)	(5)
Общо	(1)	(5)

1.12 Разходи за амортизация /бележка 15/

	01.01.2015- 31.12.2015 BGN '000	01.01.2014- 31.12.2014 BGN '000
Амортизация на инвестиционен имот	(7)	(6)
Общо	(7)	(6)

След първоначалното признаване, предприятието, което избира модела на цената на придобиване, оценявайки притежаваният от него инвестиционни имоти в

ГРУПА НА ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД
Междинен консолидиран финансов отчет за периода, 01 Януари – 31 декември 2015
Адрес: гр. София, ул. Г.С.Раковски 130, ет.1, ап.4 ЕИК: 201624613

стр.14 от 14

съответствие с изискванията на МСС 16 ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ за този модел.

Амортизационният разход за всеки период се признава в печалбата или загубата.

Предприятието използва линейния метод на амортизация.

Годишна амортизационна норма на сгради – 4%.

Наименование на ДА	Дата на въвеждане в експл.	Първон.ст-ст към 01.01.2015	Набрано изхаб. за 2015	Балансова ст-ст към 31.12.2015
ап.Д12, гр.Разлог,к-с УФ Ризорт	1.2014	153	7	146

Събития след края на отчетния период

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения /напр. срок на полезен живот на дълготрайни активи/, които влияят върху стойността на отчетените приходи, разходи, активи и пасиви към датата на отчета.

22.02.2015 година

Съставител :

Инна Леонтиева Цертий

Представители

Инна Леонтиева Цертий.....

Венцислава Димитрова Миронова.....

