

## **ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД**

**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 31 януари 2015**

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

*стр.12 от 18*

### 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 – Стефан Марков Гугушев, Добринна Желева Раданова и Евгени Иванов Найденов и се представлява от изпълнителния директор Евгени Иванов Найденов.

Настоящият индивидуален междинен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 24 февруари 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 2013 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.

## **ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД**

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 31 януари 2015

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

стр.13 от 18

### **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.

### **3.4 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	31.01.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия	407	407
ОБЩО	407	407

**ФЮЧЪРС КЕПИТАЛАД**

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 31 януари 2015

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

стр.14 от 18

**Парични средства /бележки 2/**

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Налични парични средства по депозитна сметка	2	-
Общо	2	-

**Капитал и финансов резултат /бележки 3 и 4/**

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

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Основен акционерен капитал	421	421
Натрупана печалба/загуба	(32)	(15)
Текущ резултат	(1)	(17)
Общо собствен капитал	388	389

**Структура на основния капитал /бележка 3/**

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 31.01.2015г.	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. През януари 2015г. е реализирана загуба в размер на 1 хил. лв., формирана от направени разходи за платени такси към КФН и Българска фондова Борса.

**Получен дългосрочен заем /бележка 5/**

	31.01.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Престиж България ЕООД	3	-
Общо	3	-

**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 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.

**ФЮЧЪРС КЕПИТАЛАД**

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 31 януари 2015

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

стр.15 от 18

	31.01.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към административен персонал	11	11
Общо	11	11

**Други задължения / бележка 7/**

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения към подотчетни лица	7	7
Общо	7	7

Отчетените други задължения са във връзка с платени разходи на Дружеството от трети лица, като сумата от 7 хил.лв подлежи на възстановяване от Дружеството.

**Разходи за външни услуги /бележка 10/**

Разходите за външни услуги включват:

	01.01.2015- 31.01.2015 BGN '000	01.01.2014- 31.01.2014 BGN '000
Разходи за такси към КФН и Българска фондова борса	(1)	-
Общо	(1)	-

**3. Други оповестявания.****Ангажименти и условни задължения.**

Към 31 януари 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.

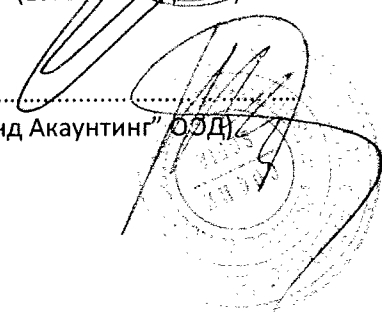
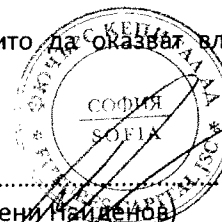
**Събития след датата на баланса.**

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

24.02.2015 година

Изп. Директор: .....  
(Евгени Найденов)

Изготвил : .....  
(„Гугушев Файнънс енд Акаунтинг“ ООД)



До Николай Полинчев

(дипломиран експерт-счетоводител)

Уважаеми г-н Полинчев,

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31-01-2015. година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

#### **Общи условия**

Ние, в качеството си на изпълнителен директор и главен счетоводител на ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД поемаме отговорност за достоверното представяне на счетоводните данни и на резултатите от стопанската дейност във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансови отчети и българското законодателство.

- Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31-01-2015 г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.
- Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и/или други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.
- Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Предоставили сме ви нашата оценка на риска относно това дали финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама. Също така ние сме ви предоставили всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да са оказали, и/или да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.
- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на дружеството.
- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството.
- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на

регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

- Нашето мнение, като ръководство на ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АДЕ, че системите за вътрешен контрол, организирани в Дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

- Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

- Оповестяването, идентификацията, салдата по сметките и сделките със свързани лица;

- Загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;

- Поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, на собствени акции и/или облигации, прехвърляне на права върху имоти и дългове;

- Поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;

- Активи, предоставени като обезпечение.

#### **Обхват на предоставената информация**

Ние Ви предоставихме всички:

- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и приетите ангажименти (в т. ч. условните) на нашето дружество;

- протоколи от заседанията на Общото събрание на акционерите и тези на управлението от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;

Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.

#### **Действащо предприятие**

- Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Нашата оценка обхваща период от 12 месеца от датата на подписване на настоящето писмо. Потвърждаваме, че на базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

- Потвърждаваме, че нямаме планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

#### **Активи**

- Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31-01-2015 г. в размер на 409 х.лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет.

- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени във финансовия отчет.

- Всички активи, включени в счетоводния баланс към 31-01-2015 г. са свободни от някакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.
- Ние потвърждаваме, че дълготрайните активи на дружеството към 31-01-2015 г. не включват неизползвани и/или такива, които са трайно обезценени. Поради тази причина считаме, че стойността, по която са представени дълготрайните активи в баланса към 31-01-2015 г. 407 х.лв. не надвишава тяхната възстановителна стойност.
- При нормално протичане на стопанската дейност на нашето дружество считаме, че може да се очаква отразените в счетоводния баланс към 31-01-2015 г. активи, да бъдат реализирани (възпроизведени) поне по балансовата нетна стойност, по която са включени в отчета.
- Потвърждаваме, че междимите инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в междинния финансов отчет към 31-01-2015 г.
- Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, вкл. от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. На базата на този преглед ние считаме, че не са налични индикатори за обезценка на тези вземания.
- Ние нямаме планове за преустановяване на дейности или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси.

#### **Пасиви**

- Собственият капитал на дружеството е в размер на 388 х.лв.
- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са включени или оповестени, в приложенията към финансовия отчет.
- Към датата на междинния финансов отчет не сме назначили актюерска оценка на дългосрочните задължения към персонала, тъй като нашата преценка е, че техният размер е несъществен за целите на междинния финансов отчет за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 г., имайки предвид възрастовата структура на персонала, текучеството и характера на дейността както и стратегията ни за развитието на дружеството и респ. спрямо персонала.
- Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и/или други подобни документи, не са авалирани менителници, записи на заповед или други дългови документи, по силата на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството, освен оповестеното в междинния финансов отчет.
- Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.
- Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални иски и други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31-01-2015 г.
- Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31-01-2015 г., което по наше мнение би повлияло на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.
- Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на

провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 . са намерили отражение в отчета към 31-01-2015.

- Информирали сме ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма неоповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други искове, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

- Не съществуват официални или неформални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства или инвестиционни сметки. Освен оповестените, дружеството няма други договорености за ползване на банкови или други заеми, кредитни линии, овърдрафти и др. подобни инструменти.

- Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

#### **Отчет за приходи и разходи**

- Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за периода на проверката, в размер на 1 х.лв. загуба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

- Потвърждаваме, че всички продажби, извършени през периода, са фактурирани и са надлежно осчетоводени в отчета за приходи и разходи за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 .

- Потвърждаваме, че всички разходи, направени през периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 и касаещи периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 са намерили отражение в отчета за приходи и разходи към 31-01-2015 г.

- Отсрочените данъци са изчислени при спазване на консервативен подход - признати са пасиви по отсрочени данъци за всички облагаеми временни разлики, а активите са признати до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати от бъдещи облагаеми печалби.

#### **Събития, настъпили след датата на баланса**

- Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите, дискутирани в това писмо, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в междинния финансов отчет или неговите приложения.

- Не са възникнали, в интервала от 31-01-2015 г. до датата на това писмо, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо резултата на дружеството за текущата финансова година.

#### **Сделки със свързани лица**

- С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством свои директори или служители (акционери или трети страни), от които директор или служител (акционер или трета страна) би бил пряко или непряко заинтересован, например сделки с дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме пълнотата на информацията относно свързаните лица.

- Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при



пазарно независими лица и обичайните търговски взаимоотношения.

**Доклад на ръководството за дейността на дружеството по чл. 33 от Закона за счетоводството**

- Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в доклада на ръководството за дейността му за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015. То съответства на същността и резултатите на направените сделки и операции, на състоянието към 31-01-2015 г. и провежданата политика за периода (поне 3 години за сравнение).
- Ние потвърждаваме и, че съдържанието на доклада е изцяло съобразено с изискванията на чл. 33 на Закона за счетоводство и включва всички релевантни рубрики. Докладът отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие - така, както сме ги представили и на вас в хода на извършвания от вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в доклада, за която преди това да не сме ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях.
- Също така потвърждаваме, че оповестената и използвана историческа финансова информация в доклада за дейността изцяло съответства на информацията във финансовия отчет, който вие одитирате, което съответствие, в логически и технически аспект, ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище по смисъла на чл. 38 от Закона за счетоводство.

Въз основа на направените по-горе изявления ние потвърждаваме, че:

- отчетът за доходите представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството за периода от 01-01-2015 до 31-01-2015 .;
- счетоводният баланс, заедно с приложенията към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31-01-2015 г.
- отчетът за паричните потоци и отчетът за измененията в собствения капитал са попълнени съгласно изискванията на Закона за счетоводство, Международните стандарти за финансови отчети и действащото законодателство и дават достоверна картина за движението на паричните потоци в дружеството и измененията в собствения му капитал.

Главен счетоводител: \_\_\_\_\_

(Гугушев Файнънс Енд Акаунтинг ООД)

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

(Евгений Найденов)

Дата: 07.11.2015 г.