

1. Пояснителни приложения към междинния финансов отчет.**Описание на основната дейност**

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД е акционерно дружество, като считано от 07-02-2017 г. предметът на дейност включва: търговия, дистрибуция и реализация на софтуер и програмно оборудване, софтуерни и програмни услуги, покупко-продажба на недвижими имоти, строителство, производство и търговия на стоки и услуги в страната и чужбина, 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. Всяка дейност, за която се изисква лиценз, разрешително или регистрация ще се извършва след надлежното получаване на съответния лиценз, разрешително или регистрация.

С вписване в Търговския регистър по делото на Дружеството под номер 20170207092011, са отразени приетите промени в Устава на компанията, вкл. и предметът на дейност. Считано 15-08-2017 от седалището и адресът на управление са променени, както следва: гр. София 1000, бул. „Княгиня Мария Луиза“ No 19, ет. 1, ап. офис 5.

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.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, Фючърс Кепитал АД е акционерно дружество.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД е с едностепенна система за управление.

Към 30 септември 2017 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съветът на директорите:

- Михаил Страхилов Димитров
- Атанас Цветанов Кънчев
- Стойно Николаев Стойнов

Изпълнителен Директор: Михаил Страхилов Димитров

Настоящият индивидуален междинен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 24 октомври 2017 г.

Съществени счетоводни политики**База за изготвяне на междинния финансов отчет**

Настоящия годишен индивидуален финансов отчет на ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД е изготвен в Международните 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 са приети от Комисията на Европейския съюз.

През текущата година дружеството прилага МСС съпоставимо с 2016 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.

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 до 16.05.2017 г. 100% от капитала на дъщерното дружество „АБ1“ ЕООД е собственост на „Фючърс Кепитал“ АД. Датата на учредяване на дъщерното дружество е 20.11.2011 г. 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. На 16.05.2017 г. „Фючърс Кепитал“ АД продава 100% от дяловете си в дъщерното дружество за 407 хил. лв. Считано от 01.06.2017 г. „АБ1“ ЕООД не е дъщерно дружество на „Фючърс Кепитал“ АД. Към датата на настоящия отчет цената на сделката е платена изцяло.

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия</i>	-	407
Общо	-	407

Други дългосрочни инвестиции /бележка 2/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Главница по договор за цесия</i>	8886	-
<i>Вземания от лихви по договор за цесия</i>	156	-
Общо	9042	-

„Фючърс Кепитал“ АД придобива вземания за главница в общ размер от 8229 хил. евро съгласно подписани комисионен договор от 30.06.2017 г. и договор за прехвърляне на вземания от 16.08.2017 г. с „Марина Кейп Пропъртис“ ООД. Общите разходи по придобиване на вземанията възлизат на 8886 хил. лв. Върху размера на вземането е начислена лихва в размер на 3.8% в общ размер на 156 хил. лева.

Вземания /бележка 3/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Парични средства при инвестиционни посредници</i>	107	-
<i>Други вземания</i>	2	-
Общо	109	-

Дългови ценни книжа държани за търгуване /бележки 4/

	Брой	Стойност в портфейла към 30.09.2017 BGN '000
<i>Корпоративни Облигации към 30.09.2017</i>	4 000	772
Общо дългови ценни книжа	4 000	772

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛ АД**Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 септември 2017**

стр.9 от 12

Парични средства /бележка 5/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Парични средства по разплащателни сметки</i>	391	1
Общо парични средства	391	1

Разходи за бъдещи периоди /бележка 6/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Застраховки по издадена облигационна емисия</i>	60	
<i>Годишна такса по договор с ИП „Еврофинанс“ АД</i>	3	-
Общо разходи за бъдещи периоди	63	-

Капитал и финансов резултат /бележки 7/

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

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Основен акционерен капитал</i>	421	421
<i>Натрупана печалба/загуба</i>	(18)	(38)
<i>Текущ резултат</i>	13	20
Общо собствен капитал	416	403

Структура на основния капитал /бележка 8/

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 30.09.2017 г.	Брой акции	Стойност в лева	% Дял
ФЛ КЕПИТЪЛ ООД	420 499	420 499	100 %
МИХАИЛ СТРАХИЛОВ ДИМИТРОВ	1	1	0 %
	420 500	420 500	100%

Емитиран облигационен заем /бележка 9/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Емитиран облигационен заем</i>	9779	-
<i>Лихви по облигационен заем</i>	134	-
Общо собствен капитал	9913	-

На 22 юни 2017 г. е емитиран облигационен заем в размер на 5 000 хил. евро. Срокът на облигационната емисия е 60 месеца. Лихвата по заема е в размер на 5 % годишно, платима два пъти в годината. Главницата се изплаща на 4 равни вноски с последните 4 лихвени плащания.

Задължения към доставчици /бележка 10/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения по сключени застрахователни полици	46	-
Одиторски услуги	-	2
Общо	46	2

Задължения към персонал /бележка 11/

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.

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения към персонал	2	-
Общо	2	-

Други задължения / бележка 12/

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Алфа Трейдинг Лимитид	-	1
Общо	-	1

На 24.10.2016 г. е сключен договор за заем с Алфа Трейдинг Лимитид в размер 15 хил. лв. за срок от 1 година при лихвен процент 7% годишно. Към 30.09.2017 заемът е изцяло погасен.

	30.09.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължение към АБ1 ЕООД	-	2
Общо	-	2

Другите задължения са свързани със задължения на Дружеството, платени от трети лица. Към 30.09.2017 задълженията са погасени.

Други приходи /бележка 13/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
Неустойка за забава	12	-
Други приходи	2	2
Общо	14	2

Финансови приходи /бележка 14/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
<i>Приходи от лихви по договор за цесия</i>	156	-
<i>Положителни разлики от операции с финансови инструменти</i>	6	-
Общо	162	-

Разходи за външни услуги /бележка 15/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
<i>Разходи за външни услуги</i>	(7)	(1)
Общо	(7)	(1)

Към 30.09.2017 г. разходите за външни услуги включват такси към Българска фондова борса, Централен депозитар АД и признат разход за застраховки.

Разходи за възнаграждения /бележка 16/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
<i>Разходи за възнаграждения на наетия персонал</i>	(5)	-
<i>Разходи за възнаграждения по договор за управление</i>	(3)	-
Общо	(8)	-

Други разходи /бележка 17/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
<i>Други разходи</i>	(2)	(2)
Общо	(2)	(2)

Към 30.09.2017 г. другите разходи включват глоба към КФН.

Финансови разходи /бележка 18/

	01.01.2017- 30.09.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.09.2016 BGN '000
<i>Разходи за лихви по облигационен заем</i>	(134)	-
<i>Други финансови разходи</i>	(12)	-
Общо	(146)	-

3. Други оповестявания

Ангажменти и условни задължения.

Към 30 септември 2017 г. Дружеството няма условни задължения и ангажменти 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.

24.10.2017 година

Съставител:

Спаска Спасова-Димова

Представител:

Михаил Димитров

