

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛАД
Междинен финансов отчет за периода, приключващ на
30 юни 2017 г.

Съдържание	стр.
Междинен отчет за финансовото състояние	2
Междинен отчет за печалбата или загубата или другия всеобхватен доход	3
Междинен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен отчет за паричните потоци	5
 Пояснителни бележки	
1. Пояснителни приложения към междинния финансов отчет	6
2. Пояснителни бележки към основни позиции на междинния финансов отчет	8
3. Други оповестявания	12
Доклад на независимия одитор	13

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.06.2017 г.

	бел.	Юни 30, 2017 г BGN '000	Декември 31, 2016 г BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия	1	-	407
Сума на Нетекущите активи:		-	407
Текущи активи			
Други краткосрочни вземания	2	522	-
Дългови ценни книжа държани за търгуване	3	9652	-
Парични средства	4	3	1
Разходи за бъдещи периоди	5	1	-
Общо текущи активи		10178	1
Сума на активите:		10178	408
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
<i>Основен капитал</i>	6,7	421	421
<i>Натрупана печалба/загуба</i>	6	(49)	(18)
Общо собствен капитал:	6	372	403
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми	8	9792	-
Общо нетекущ пасив		9792	-
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	9	2	2
Задължения към персонал	10	1	-
Други задължения	11	11	3
Общо текущ пасив:		14	5
Сума на пасивите		9806	5
Общо собствен капитал и пасиви		10178	408

Дата на изготвяне на отчета 02.08.2017 г.

Съставител :

Петя Кръстева

Представител:

Николай Майстор



Съгласно одиторски доклад



**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН
ДОХОД**

За периода 01.01.2017-30.06.2017 г.

		01.01.2017 – 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016 – 30.06.2016 BGN '000
Други приходи	12	-	2
Разходи за външни услуги	13	(4)	(1)
Разходи за възнаграждения	14	(3)	-
Други разходи	15	(2)	(2)
Общо разходи за основна дейност		(9)	(3)
Финансови разходи			
Последващи оценки на финансови активи	3	(8)	-
Други финансови разходи		(14)	-
Общо финансови разходи		(22)	-
Печалба/загуба от основна дейност		(31)	(1)
Печалба/загуба преди облагане с данъци:		(31)	(1)
Печалба/загуба след облагане с данъци:		(31)	(1)
Нетна печалба/загуба за периода		(31)	(1)
Обща сума на всеобхватния доход		(31)	(1)
Загуба/печалба на една акция за периода		(0.074)	(0.002)

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета 02.08.2017 г.

Съставител:
Петя Кръстева

Представител:
Николай Майстер



Съгласно аудиторски доклад

.....

684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.06.2017 г.**

BGN '000	Основен капитал	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба /загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2016	421	(32)	(6)	383
Финансов резултат за текущия период			20	20
Други изменения в собствения капитал		(6)	6	
Салдо към 31.12.2016	421	(38)	20	403
Салдо към 01.01.2017	421	(38)	20	403
Финансов резултат за текущия период			(31)	(31)
Други изменения в собствения капитал		20	(20)	-
Салдо към 30.06.2017	421	(18)	(31)	372


Дата на изготвяне на отчета 02.08.2017 г.

Съставител: 
Петя Кръстева

Представител: 
Николай Майстер



Съгласно кредиторски доклад



684 Николай Полинчев
Регистриран одитор

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода 01.01.2017-30.06.2017 г.

	01.01.2017 – 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.06.2016 BGN '000
Парични потоци от основна дейност		
Плащания на доставчици	(5)	-
Плащания, свързани с възнаграждения	(2)	-
Курсови разлики	(2)	-
Други потоци от основна дейност	(1)	-
Всичко парични потоци от основната дейност	(10)	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансовата дейност		
Получен облигационен заем	9787	-
Плащания за придобиване на финансови активи	(9775)	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност	12	-
Изменение на паричните средства през периода	2	-
Парични средства към началото на периода	1	-
Парични средства към края на периода	3	-

Дата на изготвяне на отчета 02.08.2017 г.

Съставител:
 Петя Кръстева

Представител:
 Николай Майстер



Съгласно одиторски доклад



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, а седалището и адресът на управление са променени, както следва: гр. София 1303, бул. Инж. Иван Иванов № 70, вх. Б, ет. 3.

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 юни 2017 г. управленската структура на дружеството е както следва:

Съветът на директорите:

- Николай Викторович Майстер
- Михаела Николаева Колева
- Цанко Илиев Коловски

Изпълнителен Директор:

Николай Викторович Майстер

Настоящият индивидуален междинен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 02 август 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.

Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

През годините дружеството не успява да реализира достатъчно приходи за да генерира печалба. В резултат на това собственият капитал на дружеството е по-малък от регистрирания. Ръководството на

дружеството е предприело мерки за разширяване на обхвата от дейности. Тези мерки дават резултат през отчетната година. Въпреки това, бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори.

Оценката на Съвета на директорите относно приложимостта на принципа на действащото предприятие обхваща период от 12 месеца от датата на отчета. На базата на тази оценка, ръководството счита, че 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.

Ръководството няма 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.

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

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<i>Дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия</i>	-	407
Общо	-	407

Вземания /бележка 2/

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания от продажба на дъщерно дружество</i>	407	-
<i>Вземания от сметка при ИП</i>	115	-
Общо	522	-

Вземанията по сметка в инвестиционни посредници, представляват парични наличности, които са на разположение на „Фючърс Кепитал“ АД и могат да се използват по всяко време.

Дългови ценни книжа държани за търгуване /бележки 3/

	Брой	Стойност в портфейла към 30.06.2017 BGN '000
<i>Облигации на Еврохолд България АД към 30.06.2017</i>	50 000	9290
Общо дългови ценни книжа	50 000	9290
	30.06.2017	31.12.2016
<i>Облигации на Еврохолд България АД</i>	BGN '000	BGN '000
<i>Цена на придобиване</i>	9660	-
<i>Преоценка</i>	(8)	-
Балансова стойност към 30.06.2017	9652	-

На 03.07.2017 Дружеството сключва сделка за продажбата на 46 000 броя от облигациите.

Парични средства /бележка 4/

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Парични средства по разплащателни сметки</i>	3	1
Общо парични средства	3	1

Разходи за бъдещи /бележка 5/

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
<i>Платена годишна такса към БФБ</i>	1	-
Общо разходи за бъдещи периоди	1	-

Капитал и финансов резултат /бележки 6/

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

	30.06.2017 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>	(31)	20
Общо собствен капитал	372	403

Структура на основния капитал /бележка 7/

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 30.06.2017 г.	Брой акции	Стойност	% Дял
NVM TRADING	350 500	350 500	83,35%
ИНВЕСТ ФОНД МЕНИДЖМЪНТ АД	70 000	70 000	16,65%
	420 500	420 500	100%

Към 30.06.2017 г. е реализирана загуба в размер на 31 хил. лв., формирана от преоценка на финансовите активи държани да търгуване, начислени лихви по емитиран облигационен заем в размер на 13 хил. лв, разходи за възнаграждения – 3 хил. лв, разходи за платени такси към Централен Депозитар и Българска фондова Борса – 4 хил. лв. и др.

Емитиран облигационен заем /бележка 8/

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Емитиран облигационен заем	9779	-
Лихви по облигационен заем	13	-
Общо задължения по облигационен заем	<u>9792</u>	<u>-</u>

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 9/

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Одиторски услуги	2	2
Общо	<u>2</u>	<u>2</u>

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 непозлзвани 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.

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонал	1	-
Общо	<u>1</u>	<u>-</u>

Други задължения / бележка 11/

	30.06.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Алфа Трейдинг Лимитид	9	1
Общо	<u>9</u>	<u>1</u>

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. Неплатената главница към 30.06.2017 г. е в размер 9 хил. лв.

ФЮЧЪРС КЕПИТАЛАД

Междинен финансов отчет за периода, приключващ на 30 юни 2017

стр.11 от 12

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължение към АБ1 ЕООД	2	2
Общо	2	2

Другите задължения са свързани със задължения на Дружеството, платени от трети лица.
Отчетените други задължения са във връзка с получени заемни средства.

Други приходи /бележка 12/

	01.01.2017- 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.06.2016 BGN '000
Други приходи	-	2
Общо	-	2

Разходи за външни услуги /бележка 13/

	01.01.2017- 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.06.2016 BGN '000
Разходи за външни услуги	(4)	(1)
Общо	(4)	(1)

Към 30.06.2017 г. разходите за външни услуги включват такси към Българска фондова борса и Централен депозитар.

Разходи за възнаграждения /бележка 14/

	01.01.2017- 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.06.2016 BGN '000
Разходи за възнаграждения на персонал по трудов договор	(3)	-
Общо	(3)	-

Други разходи /бележка 15/

	01.01.2017- 30.06.2017 BGN '000	01.01.2016- 30.06.2016 BGN '000
Други разходи	(2)	(2)
Общо	(2)	(2)

Към 30.06.2017 г. другите разходи включват глоба към КФН.

3. Други оповестявания

Ангажменти и условни задължения.

Към 30 юни 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.

02.08.2017 година

Съставител:

Петя Кръстева



Представител:

Николай Майстер

