ФЮЧЪР СПОТ ЕООД

Годишен финансов отчет

2010 г.

Дата на съставяне: 08.03.2011 г.

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ 1

БАЛАНС 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
4. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 12
8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 13

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2010 **ФЮЧЪР СПОТ ЕООД**

Управител: РОСЕН РУСЕВ

Съставител: Теодора Меднева

Адрес на управление: гр. София, ул."Никола Вапцаров" 6

Обслужващи банки: Пиреос банк АД

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2010 г.

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
РАЗХОДИ		
Разходи за дейността		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**23**	**18**
суровини и материали	1	3
външни услуги	22	15
Разходи за персонал, в т.ч.:	**1**	**7**
разходи за възнаграждения	1	5
разходи за осигуровки		2
Други разходи, в т.ч.:	**-**	**2**
Общо разходи за оперативна дейност	**24**	**27**
Финансови разходи	**32**	**2**
Печалба от обичайна дейност	**-**	**-**
Извънредни разходи	-	-
Общо разходи	**56**	**29**
Счетоводна печалба	**-**	**-**
(Разход за)/Икономия от данъци върху печалбата	(3)	
Нетна печалба за годината	**-**	**-**

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
ПРИХОДИ		
Приходи от оперативна дейност		
Финансови приходи		10
Загуба от обичайна дейност	**56**	**19**
Извънредни приходи	-	-
Общо приходи	**-**	**10**
Счетоводна загуба	**56**	**19**
Нетна загуба за годината	53	19

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: Росен Ръсв

Съставител:

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
FUTURE SPOT Ltd.

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД
БАЛАНС
към 31 декември 2010 година

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ		
Дълготрайни материални активи	656	656
Земи и сгради, в т.ч.	656	656
земи	*656*	*656*
Активи по отсрочени данъци	3	
Общо:	659	656
Текущи активи		
Вземания	9	1
Други вземания	9	1
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	1	17
в брой		
в безсрочни сметки (депозити)	*1*	*17*
Общо:	10	18
ОБЩО АКТИВИ	669	674

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:	(19)	-
Неразпределена печалба	*(19)*	
Непокрита загуба		
Текуща печалба/ (загуба)	(53)	(19)
Общо:	(67)	(14)
Задължения		
Задължения към свързани лица	728	688
до 1 година	*5*	*688*
над 1 година	*723*	
Други задължения, в т.ч.:	8	-
Задължения към персонала	*8*	-
до 1 година	*8*	
Общо:	736	688
Общо задължения до 1 година	*13*	*688*
Общо задължения над 1 година	*723*	-
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	669	674

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 13 е одобрен от Управителя и е подписан на 08.03.2010 г.от :

Управител

Съставител:

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД • FUTURE SPOT Ltd • СОФИЯ • SOFIA

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2010 година

	2010 BGN'000			2009 BGN'000		
	Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		12	(12)		19	(19)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)		7	(7)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	1		1	2		2
Платени/ възстановени данъци върху печалбата			-			-
Получени лихви			-	1		1
Платени лихви и банкови такси		1	(1)		2	(2)
Други постъпления/плащания	6	13	(7)			-
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	7	27	(20)	3	28	(25)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи			-		587	(587)
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	-	-	-	-	587	(587)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни заеми от свързани лица		3	(3)			-
Парични потоци, свързани с дългосрочни заеми от свързани лица	7		7	798	38	760
Изплатени дивиденти			-		235	(235)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	7	3	4	798	273	525
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(16)			(87)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			17			104
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			1			17

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД • FUTURE SPOT LTD • София • Sofia

ФЮЧЪР СПОТ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2010 година

	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2008	5	227	-	232
Финансов резултат за текущия период			(19)	(19)
Разпределение на печалбата за:	-	(227)	-	(227)
дивиденти		*(227)*		*(227)*
Салдо на 31 декември 2009	5	-	(19)	(14)
Преместване на финансов резултат		(19)	19	-
Финансов резултат за текущия период			(53)	(53)
Салдо на 31 декември 2010	5	(19)	(53)	(67)

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Фючър Спот" ЕООД е дружество, създадено през м. Октомври 2007 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Никола Вапцаров" № 6. Дружеството е пререгистрирано с ЕИК 175392046.

1.1. Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от управителя Росен Русев, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Към 31 декември 2010 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Рой Мусафи 100%

Към 31.12.2010 г. в дружеството няма назначени работници и служители

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2010 г. включва включва дейности за въвеждане в експлоатация на закупер рибарник и проучване на пазара за риба и рибни продукти.

1.3. Структура на дружеството

„Фючър Спот" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	**2008**	**2009**	**2010**
БВП в млн. лева	66 728	66 256	70 474
Реален растеж на БВП	6.00%	(5.0)%	0,2%
Инфлация в края на годината	7.8%	0.6%	4.5%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33723	1.38830	1,47738
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.36409	1,47276
Основен лихвен процент в края на годината	5.12%	2.4 %	0.2 %
Безработица (в края на годината)	6.3 %	9.1 %	9.2 %

Източник: Националния статистически институт и БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчетза една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на

времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.8 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2010 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 28.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 6.1% за сметка на работодателя и 4.9% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която

е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието. За 2011г. работодателите не дължат осигурителна вноска за фонд „ГВРС".

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия

му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в отчета за финансовото състояние (баланса) за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за всеобхватния доход. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние (баланса), коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за всеобхватния доход. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат

кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за всеобхватния доход в периода (годината), в който възникнат.

2.10 Собствен капитал

Фючър Спот ЕООД еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2010 *BGN '000*	*31.12.2009* *BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	5	*5*
Неразпределена печалба	(19)	
Текуща печалба	(56)	(19)
Общо	(70)	(14)

Основен капитал

Към 31.12.2010 г. регистрираният дружествен капитал на „Фючър Спот" ЕООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Рой Мусафи – 50 дяла

4. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаност:

Свързано лице	*Вид свързаност*	*Период на свързаност*
"РиМ Мениджмънт" ООД	Предприятие майка	2008 г. - 2009 г.
	Дружество под общ контрол	2009 г. - 2010 г.
"Риц Асошиът" АД	Дружество под общ контрол	2008 г. - 2010 г.
Рой Мусафи	Съдружник в предприятие майка	2008 г.-2010 г.
	собственик	2009 г.-2010 г.
Киато Лимитид	Значително влияние	2008 г.-12.2009 г.
Панск Асетс	Значително влияние	2009 г.-2010 г.
Помпано Холдинг	Значително влияние	2009 г.-2010 г.
Ем Ашалом	Значително влияние	12.2009 г. - 2010 г.
Росен Русев	Управител	2009 г.-2010 г.

Условията, при които се извършват сделки със свързани лица, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки

Дългосрочните задължения по предоставени заеми от свързани лица са както следва:

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Задължения по предоставени заеми в това число и лихви		
Панск Асетс	129	164
Помпано Холдингс	147	183
РиМ Мениджмънт	181	69
Рой Мусафи	131	104
Якоб Карко	64	83
Ем Ашалом	71	85
	723	688

През 2010 г. е начислена годишна лихва в размер на 5%

	31.12.2010	*31.12.2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Краткосрочни задължения по доставки		
Име на свързаното лице		
"РиМ Мениджмънт" ООД	1	
	1	-

8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.