

“Акспо България Сървисис” ЕАД

Бележки към междинен финансов отчет  
за първото шестмесечие на 2017 г.

**Съдържание:**

	Стр.
1. Статут и предмет на дейност	2
2. База за изготвяне	2
3. Приходи от продажба на електрическа енергия	3
4. Приходи от продажба на услуги	3
5. Други приходи	3
6. Разходи за дистрибуция и административни разходи	4
7. Нетни финансови приходи/ (разходи)	4
8. Търговски и други вземания	5
9. Депозити в специални сметки	5
10. Регистриран капитал и резерви	5
11. Търговски и други задължения	6
12. Заеми и кредити	6
13. Свързани лица	7

## 1. Статут и предмет на дейност

„Акспо България Сървисис“ ЕАД (преди „Акспо България“ ЕАД) (или „Дружеството“) е еднолично акционерно дружество, регистрирано с фирмено дело № 11939/2006 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 175156562. На 3 октомври 2016 г. седалището на Дружеството е променено от град София, ул. „Кричим“ 14-Б, на град София, ул. „Лъчезар Станчев“ 5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда Б, ет.8. Адресът на управление е град София, ул. „Лъчезар Станчев“ 5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда Б, ет.8.

Основната дейност на Дружеството е предприемачество, сделки с енергия и ресурси, след като получи лицензия, когато това е приложимо, търговска дейност, строителство, инженерни услуги, закупуване на стоки с цел препродажбата им в първоначален вариант или преработен вид, превози, спедиторска дейност, складова дейност, комисионни сделки, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон или друг акт.

Дружеството е част от групата на Акспо като едноличен собственик на капитала е Ахро International със седалище Люксембург.

„Акспо България Сървисис“ ЕАД притежава лицензия за търговия с електрическа енергия №Л-236-15/23.07.2007 г., издадена от Държавна комисия за енергийно и водно регулиране. Дружеството отговаря на всички законови изисквания за извършване на търговска дейност с електрическа енергия на територията на страната. Дружеството притежава ЕИС код, отговаря на всички изисквания за осъществяване на трансграничен обмен на електрическа енергия и е вписано в регистъра на ползвателите, покрили изискванията за участие в тръжни процедури за разпределение и предоставяне на налична пропускателна способност на всички български граници.

Лицензията на Акспо България Сървисис за търговия с електрическа енергия е издадена за срок от 10 г. т.е. срокът ѝ е до 23.07.2017 г. В изпълнение на изискванията на действащото българско законодателство през 2016 г. Акспо България Сървисис подаде до КЕВР заявление за продължаване срока на лицензията за нов срок от 10 години. С решение на КЕВР от 15.09.2016 г. срокът на лицензията на Акспо България Сървисис ЕАД бе удължен с 10 години т.е. срокът ѝ е до 23.07.2027 г.

Във връзка със задължението си, считано от 07.04.2016 г., да докладва сделките си с електрическа енергия по силата на Регламента относно интегритета и прозрачността на пазара за търговия на едро с енергия (REMIT), Дружеството извърши през 2015 г. нужната регистрация в CEREMP (Централния европейски регистър на участниците на пазара на електрическа енергия).

## 2. База за изготвяне

### (а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС). Този финансов отчет не е одитиран от регистриран одитор.

### (б) База за измерване

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на деривативните финансови инструменти, които се оценяват по справедлива стойност.

### (в) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в български лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

**2. База за изготвяне (продължение)****(г) Използване на приблизителни оценки и преценки**

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

**(д) Действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който допуска че ликвидността на Дружеството ще е достатъчна и ще позволи нормално осъществяване на оперативната дейност в обозримо бъдеще.

**3. Приходи от продажба на електрическа енергия**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Приходи от продажби на вътрешен пазар	6,367	24,611
Приходи от продажби на външен пазар	7,102	13,010
	<u>13,469</u>	<u>37,621</u>

**4. Приходи от продажба на услуги**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Приходи от продажба на услуги	2,609	2,310
	<u>2,609</u>	<u>2,310</u>

Основните услуги, предоставяни от Оперативните отдели, са свързани с изготвянето и подаването на външни графици и друга информация до съответните оператори на електроенергийни системи в съответствие с техните правила и изисквания, както и с извършването на други допълнителни оперативни дейности, пряко свързани с номинациите на електрическа енергия и газ и контрол на сделки.

**5. Други приходи**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Други приходи	-	32
	<u>-</u>	<u>32</u>

**6. Разходи за дистрибуция и административни разходи по елементи**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Разходи за услуги от Дружества от Групата	918	875
Разходи за възнаграждения на наети лица	1,076	928
Разходи за консултантски услуги и посредничество	-	38
Разходи за други външни услуги	159	222
Разходи за материали	31	51
Разходи за наем на офис	183	171
Разходи за амортизация	58	40
Годишна такса за лицензия за търговия с ел. енергия	22	31
Други разходи	101	173
	<u>2,548</u>	<u>2,529</u>

Средно-списъчният брой на персонала през 2017 г. година възлиза на 45 служители.

**6.1 Разходи за възнаграждения на наети лица**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Заплати	934	803
Вноски за социални осигуровки	142	125
	<u>1,076</u>	<u>928</u>

**7. Нетни финансови приходи/ (разходи)**

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Приходи от лихви от заеми и вземания	67	14
Нетна печалба от промяна на валутните курсове	293	47
<b>Финансови приходи</b>	<u>360</u>	<u>61</u>
Разходи за лихви по финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност	(121)	(188)
Нетна загуба от промяна на валутните курсове	(272)	(64)
Други нетни финансови разходи	(3)	(18)
<b>Финансови разходи</b>	<u>(396)</u>	<u>(270)</u>
<b>Нетни финансови разходи признати в печалби и загуби</b>	<u>(36)</u>	<u>(209)</u>



**8. Търговски и други вземания**

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>31 декември 2016</b>
Търговски вземания от свързани лица	13	12,607	24,839
Търговски вземания от трети лица		1,383	1,290
Присъдени вземания		2,934	2,934
Депозити и гаранции		-	1,412
ДДС за възстановяване		714	813
		<u>17,638</u>	<u>31,288</u>

**9. Депозити в специални сметки**

Към 30 юни 2017 г. Дружеството е предоставило гаранционни депозити в полза на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране в размер на 3178 хил. лв. в съответствие с местна наредба относно лиценза за осъществяване на енергопреносна и търговска дейност на територията на България. „Акспо България Сървисис“ ЕАД може да тегли пари от тази сметка при определени условия и срокове, посочени в приложимото законодателство.

**10. Регистриран капитал и резерви****Регистриран капитал и премиен резерв**

<i>В хиляди акции</i>	<b>Обикновени акции</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Издадени към 1 януари	18,000	18,000
Издадени за пари в брой	-	-
Издадени към 30 юни – напълно изплатени	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>

**Обикновени акции**

Към 30 юни 2017 г. капиталът на дружеството е в размер на 9,000 хил. лв. Регистрираният капитал включва 18,000 обикновени поименни акции с номинална стойност 500 лв.

Всички акции имат еднакъв ранг по отношение на остатъчните активи на Дружеството. Притежателите на обикновени акции имат право да получават дивиденди, декларирани от време на време, и имат право на един глас на акция по време на събрания на Дружеството.

**10. Регистриран капитал и резерви (продължение)****Резерви**

Общите резерви в размер на 3 хил. лв. са формирани в резултат на по-големи вноски от собственика за увеличение на капитала.

С приемане на отчета за годината, приключваща на 31 декември 2008 г. Общото събрание на акционерите взема решение за увеличаване на законовите резерви на Дружеството. През 2008 г. част от печалбата за 2007 г. в размер на 20 хил. лв. е заделена за законови резерви. През 2009 г. част от печалбата за 2008 г. в размер на 880 хил. лв. е заделена за законови резерви. Към 30 юни 2017 г. дружеството има законови резерви в размер на 900 хил. лв. (31 декември 2016: 900 хил. лв.).

**Печалби и загуби**

Редът за разпределение на печалбите и покриване на загубите е предвиден в Търговския закон и Устава.

**11. Търговски и други задължения***В хиляди лева*

	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>31 декември 2016</b>
Търговски задължения към свързани лица	113	1,693
Търговски задължения към трети лица	187	1,711
<b>Търговски задължения</b>	<b>300</b>	<b>3,404</b>
Задължения към персонала	169	174
Задължения към социалното осигуряване	44	39
Други задължения към бюджета	18	46
<b>Други задължения</b>	<b>231</b>	<b>259</b>
	<b>531</b>	<b>3,663</b>
Текущи	531	3,663
	<b>531</b>	<b>3,663</b>

**12. Заеми и кредити**

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност.

*В хиляди лева*

	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>31 декември 2016</b>
Текуща част от обезпечени банкови заеми	16,637	29,121
	<b>16,637</b>	<b>29,121</b>

Дружеството има сключени договори за овърдрафт с няколко банки при лихвени проценти, които не се отклоняват от обичайните пазарни лихвени проценти за подобни споразумения за овърдрафт. Сумата на разположение за теглене по първия договор за заем е увеличена през годината и в края на 2014 г. сумата на разположение е 20,000 хил. евро. Предназначението му е за извършване на текущи плащания, издаване на кредитни карти и издаване на банкови гаранции. Крайният срок за изплащане е 2018 г. Заемът е обезпечен с гарантирано кредитно писмо на стойност 22,000 хил. евро, издадена от чуждестранна банка, с валидност до окончателното погасяване на кредита.

През 2014 г. е сключен нов договор за овърдрафт, който замества една от съществуващите кредитни линии. Сумата на разположение по този договор е увеличена през годината и в края на 2014 г. сумата на разположение по кредитната линия е 13,500 хил. евро. През март 2017 г. дружеството предоговори сумата по кредитната линия, която беше намалена на 6,000 хил. евро. Предназначението му е за извършване на текущи плащания и издаване на банкови гаранции. Заемът е обезпечен с безусловна и неотменима корпоративна гаранция на стойност 6,000 хил. евро с валидност до окончателното погасяване на кредита.

### 13. Свързани лица

#### *Идентифициране на свързани лица*

Компания майка на Акспо България Сървисис ЕАД е Акспо Интернешънъл СА. Крайна компания майка и крайно контролиращо лице е Акспо Холдинг АГ. През периода, завършващ на 30 юни 2017 г., компанията има сделки със следните компании, намиращи се под общ контрол на Групата Акспо:

- Акспо Трейдинг АГ
- Акспо д.о.о. Белград
- Акспо Енерджи Румъния СА
- Акспо МК ДООЕЛ Скопие
- AVECTRIS AG
- Акспо Турция Енерджи А.С. (предишно име Демирорен Акспо Енерджи Топтан Тикарет А.С..)
- Фреа Акспо ЕООД
- Акспо Сървисез д.о.о.
- Акспо Нордик АС

#### *Сделки със свързани лица*

Заклучителните салда на вземанията и задълженията от/ към свързаните лица към 30 юни 2017 година, както и сделки (без ДДС, където е приложимо) с дружества под общ контрол на Групата през 2016, са както следва:

#### *Сделки със свързани лица намиращи се под общ контрол на крайната компания майка*

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Покупка на стоки	113	6,578
Продажба на стоки	6,818	11,744
Покупка на услуги	793	897
Продажба на услуги	2,418	1,932
Други услуги	124	13

#### *Сделки с други свързани лица- асоциирани и съвместни дружества на компанията-майка*

<i>В хиляди лева</i>	<b>6 месеца до 30.06.2017</b>	<b>6 месеца до 30.06.2016</b>
Покупка на стоки	7,621	17
Продажба на стоки	5,594	20,134
Предоставени заеми	7,823	34
Плащания по заеми	5,902	-
Приходи от лихви	58	6
Продажба на услуги	191	30

## 13. Свързани лица (продължение)


Балансът на вземанията от и задълженията към свързани лица са следните:

Свързано лице	Транзакция	30 юни 2017	
		Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>			
Акспо Трейдинг АГ	Предплащания за услуги	369	-
Акспо Трейдинг АГ	Продажба на услуги	786	-
Ахро МК DOOEL Skopje	Продажба на стоки	205	-
Акспо Енерджи Румъния СА	Продажба на стоки	543	-
Акспо Енерджи Румъния СА	Покупка на стоки	-	113
Акспо Нордик АС	Продажба на услуги	12	-
Фреа Акспо ООД	Заем	2,058	-
Фреа Акспо ООД	Дължими лихви	8	-
Фреа Акспо ООД	Продажба на услуги	38	-
Фреа Акспо ООД	Продажба на стоки	11,029	-
		<u>15,048</u>	<u>113</u>

Свързано лице	Транзакция	31 декември 2016	
		Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>			
Акспо Трейдинг АГ	Продажба на услуги	758	149
Акспо Трейдинг АГ	Покупка на услуги	-	230
Акспо Трейдинг АГ	Предплащания за услуги	316	-
Акспо д.о.о. Белград	Продажба на стоки	599	-
Акспо Енерджи Румъния СА	Продажба на стоки	1,472	-
Акспо Енерджи Румъния СА	Покупка на стоки	-	1,182
Акспо МК ДООЕЛ Скопие	Продажба на стоки	898	-
Акспо Турция Енеджи А.С.	Покупка на стоки	3,955	-
Акспо Нордик АС	Покупка на услуги	14	19
Фреа Акспо ЕООД	Заем	137	-
Фреа Акспо ЕООД	Дължими лихви	1	-
Фреа Акспо ЕООД	Покупка на стоки	-	110
Фреа Акспо ЕООД	Продажба на стоки	17,001	-
Фреа Акспо ЕООД	Продажба на услуги	143	-
Фреа Акспо ЕООД	Предплащания за услуги	2,882	-
AVECTRIS AG	Покупка на услуги	-	3
		<u>28,176</u>	<u>1,693</u>

  
Мирослав Дамянов  
Изпълнителен директор



  
Съставител: Мария Янкова  
Финансов директор