

Фреа Акспо ЕООД

**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. Други приходи	3
5. Разходи за дистрибуция и административни разходи	3
6. Нетни финансови приходи/ (разходи)	4
7. Търговски и други вземания	4
8. Регистриран капитал и резерви	4
9. Търговски и други задължения	4
10. Свързани лица	5

1. Статут и предмет на дейност

Фреа Акспо ЕООД (или “Дружеството”) (преди Фреа Акспо ООД) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 7 август 2012 г. в съответствие с търговското законодателство на Република България. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 202179963.

Седалището на Дружеството е гр. София, бул. Витоша 146, вход Б, етаж 3.

Основната дейност на Дружеството е търговия с електроенергия и други енергийни продукти, услуги, свързани с енергийна ефективност и енергиен мениджмънт, след като получи лицензия, когато това е приложимо, изграждане и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, вътрешна и международна търговска дейност, внос и износ, представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон или друг акт.

Дружеството е част от групата на Ахро като собственици на капитала са Ахро International S.A. със седалище Люксембург, което притежава 59 999 акции и Акспо България Сървисис ЕАД, което притежава 1 акция. Дружеството смени своето правно име от Фреа Трейдинг ООД на Фреа Акспо ООД, считано от 16 август 2012 г. През март 2017 Акспо България Сървисис ЕАД предаде дела си на Ахро International S.A. Дружеството сменя своята правна форма от Фреа Акспо ООД на Фреа Акспо ЕООД, считано от 28 март 2017 г.

Фреа Акспо ЕООД притежава лицензия за търговия с електрическа енергия, допълнена с включени права и задължения на „координатор на комбинирана балансираща група”, с номер № Л-398-15 от 22.10.2012 г., издадена от Държавната Комисия за енергийно и водно регулиране.

Дружеството е вписано в регистъра на търговските участници на Електроенергийният системен оператор и отговаря на всички законови изисквания за търговия с електрическа енергия на територията на страната.

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.

(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 финансовия 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.

Очакванията 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>	6 месеца до 30.06.2017	6 месеца до 30.06.2016
Приходи от продажби на вътрешен пазар	44,777	29,641
	<u>44,777</u>	<u>29,641</u>

4. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	6 месеца до 30.06.2017	6 месеца до 30.06.2016
Други приходи	-	36
	<u>-</u>	<u>36</u>

5. Разходи за дистрибуция и административни разходи по елементи

<i>В хиляди лева</i>	6 месеца до 30.06.2017	6 месеца до 30.06.2016
Разходи за услуги от свързани лица	405	124
Възнаграждения на наети лица	317	223
Разходи за консултантски услуги и посредничество	-	162
Разходи за други външни услуги	109	49
Разходи за социално осигуряване	35	22
Разходи за материали	10	10
Разходи за наем на офис	6	6
Разходи за амортизация	68	17
Такса за лицензия за търговия с електроенергия	19	14
Други разходи	29	25
Общо разходи за дистрибуция и административни разходи	<u>998</u>	<u>652</u>

6. Нетни финансови приходи

<i>В хиляди лева</i>	6 месеца до 30.06.2017	6 месеца до 30.06.2016
Приходи от лихви	215	149
Финансови приходи	215	149
Разходи за лихви	(79)	(24)
Нетна загуба от промяна на валутните курсове	(1)	(5)
Други нетни финансови разходи	(6)	(2)
Финансови разходи	(86)	(31)
	129	118

7. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2017	30 юни 2016
Търговски вземания от свързани лица	-	10
Търговски вземания от трети лица	19,247	20,195
Депозити и гаранции	4,494	1,900
	23,741	22,105

8. Регистриран капитал и резерви*Регистриран (основен) капитал*

<i>В дялове</i>	Обикновени акции	
	2017	2016
Издадени към 1 януари	600	600
Движение през периода	-	-
Издадени към 30 юни – напълно изплатени	600	600

Към 30.06.2017 г. капиталът на дружеството е в размер на 600 хил. лв. Регистрираният капитал включва 60,000 дяла с номинална стойност 10 лв.

9. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016	30 юни 2016
Задължения към свързани лица	11,112	20,100
Задължения към доставчици	7,385	8,978
Задължения към персонала	49	54
Задължения към социалното осигуряване	9	10
Други задължения към бюджета	411	205
Други плащания	-	-
	18,966	29,347

10. Свързани лица*Идентифициране на свързани лица*

Дружеството е част от група Акспо от м. февруари 2013 г. Собствениците на Фреа Акспо ООД са Акспо Интернешънъл СА (59 999 дяла) и Акспо България ЕАД (1 дял). Крайният собственик е Акспо Холдинг АГ. През периода, завършващ на 30.06.2017 г. компанията има сделки със следните компании намиращи се под общ контрол на Групата:

- Акспо България ЕАД
- Акспо Трейдинг АГ
- Авектрис АГ

Сделки със свързани лица

Крайните салда на вземания и задължения от/към свързани лица към края на годината, както и транзакциите (без ДДС, където е приложимо) с дружества, намиращи се под общия контрол на Групата са, както следва:

Сделки със свързани лица намиращи се под общ контрол на крайния собственик:

<i>В хиляди лева</i>	6 месеца до	6 месеца до
	30.06.2017	30.06.2016
Покупка на стоки	5,594	20,134
Продажба на стоки	7,621	17
Покупка на услуги	445	123
Изплатени лихви	58	
Получени заеми	7,823	-
Погасени заеми	5,902	34

Разчетите по вземания от и задължения към свързани лица са следните:

Свързано лице	Транзакция	30 юни 2017	
		Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>			
Акспо България ЕАД	Покупка на стоки	-	11,029
Акспо България ЕАД	Покупка на услуги	-	38
Акспо България ЕАД	Заем	-	2,058
Акспо България ЕАД	Дължима лихва	-	8
Акспо Трейдинг АГ	Предоставени аванси	-	-
		-	13,133

Свързано лице	Транзакция	31 декември 2016	
		Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>			
Акспо България Сървисис ЕАД	Покупка на стоки	110	17,001
Акспо България Сървисис ЕАД	Покупка на услуги	-	142
Акспо България Сървисис ЕАД	Заем	-	136
Акспо България Сървисис ЕАД	Дължима лихва	-	1
Акспо България Сървисис ЕАД	Предоставени аванси	-	2,882
Акспо Трейдинг АГ	Предплащания за услуги	28	-
Акспо Трейдинг АГ	Покупка на услуги	-	74
		<u>138</u>	<u>20,236</u>

Бойко Димитрачков
Управител

Мария Янкова
Съставител

Калоян Кънев
Управител

Фреа Акспо ЕООД

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