

10. Материални запаси

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Стоки за продажба в магазините на Дружеството	5 348	5 834
Материали за поддръжка, горива и резервни части	5 018	4 992
Обезценка	(67)	-
	<u>10 299</u>	<u>10 826</u>

През 2016 г. общо 4 469 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход в отчета за печалбата или загубата (2015 г.: 4 266 хил. лв.), от които разходи за обезценка на материални запаси в размер на 67 хил.лв. (2015 г. : 0 лв).

Материалните запаси на Дружеството не са предоставяни като обезпечение на задължения.

11. Търговски вземания

Търговските вземания към 31 декември 2016 г. са представени, както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
България Ер АД	1 602	2 081
Wizz Air Унгария	1 527	845
Лукойл Ейвнпейпън България ЕООД	458	251
Сунспорт България АД	244	272
Austrian Airlines	211	248
European Air Transport Leipzig GmbH	162	89
RYAN AIR LTD	147	-
BRITISH AIRWAYS	118	13
БИ ЕЙЧ ЕЪР ООД	108	13
Авиокомпания Aerosvit	82	82
TNT AIRWAYS	78	54
Priority Pass Ltd	70	34
SWIFTAIR S.A.	56	24
Други	1 170	1 023
	<u>6 033</u>	<u>5 029</u>

Балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата стойност. Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

12. Други вземания

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Съдебни вземания и присъдени (брутна стойност)	2 822	3 198
Корекции за обезценка и несъбираемост	(2 741)	(3 031)
Съдебни вземания, нетно	81	167
Авансови плащания	701	836
Платени премии по застраховки	50	485
Вземания за лихви по банкови депозити	143	179
Други вземания	128	74
Общо други вземания, нетно от обезценка	1 103	1 741

13. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Парични средства в брой и в банки:	51 602	42 479
- български лева	3 759	6 275
- евро	44 931	34 057
- щатски долари	2 912	2 147
Блокирани парични средства	58 189	57 827
	109 791	100 306

Блокираните парични средства включват краткосрочни депозити във финансови институции, на които е наложен запор по обезпечително производство за решение по съдебно дело в размер на 52 555 хил. лв. към 31 декември 2016 г., както и обезпечения към митническите власти и други гаранции в размер на 5 634 хил. лв.

За повече информация относно съдебното дело, вижте пояснение 29.2.

14. Собствен капитал

14.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 5 394 668 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и е изцяло внесен. През 2016 г. е извършено едновременно увеличение и намаление на акционерния капитал с една и съща сума от 4 520 хил. лв. поради предаване на нетекущи активи към собственика (пояснение 14.2).

Единоличният акционер на Дружеството е Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

14.2 Резерви

Резервите включват общи резерви за 3 864 хил. лв. (2015: 3 864 хил. лв.), други резерви за 92 079 хил. лв. (2015 г.: 93 617 хил. лв.) и отрицателен резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи за 464 хил. лв. (2015 г. отрицателен резерв от 430 хил. лв.).

Разпределение на дивидент от печалбата за 2015 г.

С Протокол № ПД -65/18.04.2016 г. , Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията е взело решение за разпределяне на текущата печалба за 2015 г. от 5 580 хил. лв., както следва:

- Дружеството да заплати дивидент 2 790 хил. лв. ;
- Остатъкът от нетната печалба в размер на 2 790 хил. лв. да бъде отнесен в „Други резерви“

Предаване на нетекущи активи към собственика

В изпълнение на Решение на Министерски съвет № 264 от 12.04.2016 г. за едновременно намаляване и увеличаване капитала на „Летнище София“ ЕАД със стойността на правото на

собственост върху недвижими имоти (пояснение 5) през периода са направени промени в капитала на Дружеството:

- отписани са имоти, машини и съоръжения с балансова стойност 4 520 хил.лв. към 12.04.2016 г., с чиято стойност е намален акционерният капитал;
- акционерния капитал е възстановен до предишния размер чрез намаление на резервите на Дружество с 4 520 хил. лв. (в т.ч. 2 606 хил. лв. за сметка на дълготелните резерви и 1 914 хил. лв. от преоценъчни резерви);
- преоценъчните резерви са увеличени със 192 хил. лв. поради обратно проявление на данъчни временни разлики, свързани с текущите активи на Дружеството.

15. Задължения по получени заеми

Към 31 декември 2015 г. Дружеството има задължения по заем от Европейската инвестиционна банка в размер на 19 715 хил. лв., който през 2016 г. е предсрочно погасен изцяло (пояснение 26.1).

16. Търговски задължения

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Gebrüder Heinemann-Германия	770	591
Табако Трейд София ООД	599	294
Експрес Логистика и Дистрибуция ООД	238	120
ЧЕЗ Електро България АД	160	200
Импиргъл табако дистрибуция ЕООД	120	81
Други	1 383	1 592
	3 270	2 878

17. Данъчни задължения

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Данък върху социални разходи за персонала	915	901
ДДС за внасяне	418	262
Корпоративен данък	86	82
Други текущи данъци	505	469
	1 924	1 714

18. Други задължения

Другите задължения са на обща стойност 5 081 хил. лв. (2015: 3 890 хил. лв.), от които 1 978 хил. лв. представляват получени гаранции (2015 г.: 1 950 хил. лв.).

19. Персонал

19.1 Разходи за персонала

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(31 359)	(31 072)
Разходи за социално осигуряване и други социални придобивки за персонала	(20 630)	(20 262)
Неизползван платен годишен отпуск	(1 122)	(779)
Пенсии – планове с дефинирани доходи	(231)	(352)
	<u>(53 342)</u>	<u>(52 465)</u>

19.2 Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала за заплати, неизползвани отпуски и обезщетения по Кодекса на труда, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Нетекущи		
Задължения за обезщетения при пенсиониране	1 241	1 065
	<u>1 241</u>	<u>1 065</u>
Текущи		
Задължения за заплати	1 688	1 422
Задължения по неизползвани отпуски	1 835	1 485
Задължения за обезщетения при пенсиониране	275	470
Задължения към осигурителни предприятия	1 897	1 683
	<u>5 695</u>	<u>5 060</u>

19.3 Провизии за пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор се полагаат еднократни обезщетения при пенсиониране между 2 и 15 месечни трудови възнаграждения в зависимост от трудовия стаж. В отчета за печалбата или загубата за 2016 г. са посочени разходи за провизии за тези обезщетения и лихвени начисления общо в размер на 259 хил. лв. въз основа на актюерска оценка за периода 2016 г. – 2025 г. включително (2015 г.: 390 хил. лв.).

Ръководството е приело политика за ежегодна проверка на обстоятелствата и актуализация на задълженията за еднократни обезщетения при пенсиониране.

Промените в провизиите за обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда през годината са представени, както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Провизии за пенсиониране в началото на годината	1 535	1 562
Разход за текущ стаж на служителите през 2015 г.	231	352
Дисконтиране (лихвен разход)	28	38
Актуерна загуба	37	35
Изплатени обезщетения на персонала	(315)	(452)
Провизии за пенсиониране в края на годината	1 516	1 535

При определяне на пенсионните задължения са използвани следните актуерски допускания:

	2016	2015
Дисконтов процент	1.82%	2.43%
Очакван ръст на brutната заплата	0%	0%
Текущество на персонала	7%	6.9%

Ръководството на Дружеството е направило тези предположения с помощта на независим оценител актуер. Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в печалбата или загубата, може да бъде представена, както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Разходи за трудов стаж	231	352
Разходи за лихви	28	38
Общо разходи, признати в печалбата или загубата	259	390

Общата сума на разходите по планове с дефинирани доходи на Дружеството, призната в другия всеобхватен доход, може да бъде представена, както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Преценки - актуерски загуби от промени в демографските и финансовите предположения	(37)	(35)
Общо разходи, признати в другия всеобхватен доход	(37)	(35)

Значимите актуерски предположения при определянето на задълженията по планове с дефинирани доходи са свързани с дисконтовия процент, очаквания процент на увеличение на заплатите и средната продължителност на живота. Следващата таблица представя анализ на чувствителността и обобщава ефектите от промените в тези актуерски предположения върху задълженията по планове с дефинирани доходи към 31 декември 2016 г.:

Промени в значими актюерски предположения

Дисконтов процент	Увеличение с	Намаление с
	0.25%	0.25%
Увеличение/(намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи в хил. лв.	(17)	17
Процент на увеличение на заплатите	Увеличение с	Намаление с
	0.25%	0.25%
Увеличение/(намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи в хил. лв.	17	(17)
Степен на напускане на персонала	Увеличение с	Намаление с
	1%	1%
Увеличение/(намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи в хил. лв.	(73)	73
Степен на смъртност	Увеличение с	Намаление с
	25%	25%
Увеличение/(намаление) на задълженията по планове с дефинирани доходи в хил. лв.	(15)	15

Анализът на чувствителността е базиран на промяна в само едно от предположенията. Той може да се различава от действителната промяна в задълженията за дефинирани доходи, тъй като промените в предположенията често са свързани помежду си.

Плагът излага Дружеството на актюерски рискове като лихвен риск, риск от промяна в продължителността на живота и инфлационен риск:

- Лихвен риск - настоящата стойност на задълженията по планове с дефинирани доходи е изчислена с дисконтов процент, определен на базата на доходността на емисиите на ДЦК. Спад в пазарната доходност на ДЦК ще доведе до увеличение на задълженията по планове с дефинирани доходи на Дружеството.
- Риск от промяна в продължителността на живота - увеличение на очакваната продължителност на живота на служителите би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи.
- Инфлационен риск - увеличение на инфлацията би довело до увеличение в задълженията по планове с дефинирани доходи

20. Приходи от продажби

	2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи търговска дейност	58 174	47 573
Приходи от услуги, свързани с авиацията	23 832	19 780
	82 006	67 353

23. Разходи за външни услуги

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Услуги, абонаменти, абонаментни такси	(4 781)	(4 987)
Застраховки	(2 261)	(2 239)
Текущи ремонти	(4 261)	(2 314)
Такси СИТА	(1 299)	(1 243)
Данък сгради, такса смет	(804)	(812)
Държавни и погарниални такси	(292)	(291)
Телефон	(102)	(110)
Реклама	(124)	(60)
Други	(452)	(323)
	(14 376)	(12 379)

През 2016 г. сумите за услуги, предоставени от одитора на Дружеството са възнаграждения за независим финансов одит на финансовия отчет за 2015 г в размер на 17 хил.лв. и за други услуги, несвързани с одита в размер на 2 хил.лв.

24. Финансови приходи и разходи

24.1 Финансови приходи

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Приходи от лихви по финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, в това число:	952	1 618
- лихви от банки	684	1 528
- лихви и обезщетения по търговски вземания	268	90
Приходи от валутни преоценки	460	917
	1 412	2 535

24.2 Финансови разходи

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Банкови комисионни	(444)	(353)
Разходи за лихви по финансови задължения, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата -лихви и обезщетения по търговски задължения	(2)	(13)
Разходи от валутни преоценки	(338)	(512)
Лихвен разход по актюерска оценка	(28)	(38)
	(812)	(916)

25. Приходи / (разходи) за данък върху дохода

Текущите разходи за данък върху печалбата представляват дължимите данъци по националното законодателство по съответни данъчни ставки. Отсрочените данъчни приходи / (разходи) са резултат от промяната на отчетната стойност на отсрочените

данъчни активи и пасиви. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане размерът на данъка върху облагаемата печалба за 2016 г. и 2015 г. е 10%. Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2016 г. са изчислени при данъчна ставка 10%.

Връзката между разходите за данък върху дохода и счетоводната печалба е, както следва:

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Счетоводна (загуба)/печалба	(14 750)	6 029
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван приход/(разход) за данък	1 475	(603)
Увеличения в резултат от постоянни и временни разлики	(3 481)	(122)
Намаления в резултат от постоянни и временни разлики	827	259
Отстъпка съгласно чл. 92 ал.5 от ЗКПО	1	1
Текущ разход за данък	(1 178)	(465)
Отсрочени данъчни разходи от: възникване и обратно проявление на временни разлики	2 100	16
Приходи от /(разходи) за данък върху дохода	922	(449)

26. Кредитни споразумения и финансиране от Европейския съюз и Кувейтския фонд за арабско икономическо развитие във връзка с проект за развитие на летището

Правителството е одобрило проект за развитие на Летище София (“Проектът за развитие”), който първоначално включва:

- Проектиране и изграждане на нова сграда за пътнически терминал и прилежаща инфраструктура;
- Построяване на нова писта и преобразуването на съществуващата писта в пътека за рулиране и свързани работи;
- Техническа помощ.

За осигуряване на средства за финансиране на Проекта за развитие, Правителството е сключило две споразумения за кредит, както следва:

26.1 Споразумение за кредит с Европейската инвестиционна банка

Дружеството е страна (“Краен бенефициент”) по тристранно споразумение между Европейската инвестиционна банка (ЕИБ) и Българското правителство (“Заемополучател”), представлявано от Министъра на финансите и Министъра на транспорта (наричано по-нататък “Споразумението за кредит с ЕИБ”). Предмет на Споразумението е предоставяне на кредит от страна на ЕИБ в полза на Българското правителство за реконструкция и разширение на Летище София. Основните условия на договора са:

- Размер на кредита: 60 000 000 евро;
- Главницата е дължима: от март 2006 г. до септември 2017 г., на равни полугодишни вноски;
- Лихва: фиксирана на различен процент в интервала от 3,50% до 4,26% за отделните траншове, дължима на полугодие.

Задълженията на Дружеството, съгласно Споразумението за кредит с ЕИБ, са следните:

- Съвместно със Заемополучателя да осигури финансиране на проекта в размер на 38 000 000 евро, допълнително към сумите, осигурени от ЕИБ;
- Съвместно със Заемополучателя да осигури необходимите допълнителни средства за успешното изпълнение на проекта в случай, че фактическата стойност на проекта надхвърли планираната;
- Да застрахова всички изградени съобразно проекта обекти, както и незавършеното строителство;
- Да поддържа достатъчен размер на финансовите средства за обслужване на кредита и необходимите средства за инвестиране и поддръжка.

Към 31 декември 2016 г. усвоените средства по кредита са 117 350 хил. лв. (60 000 000 евро).

През 2016 г. Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията е предприело действия за предсрочното погасяване на цялото задължение по заема от ЕИБ, при спазване на установения за това ред в договора с банката. Съгласно постигнато споразумение между ЕИБ и Българското правителство Дружеството е погасило заема предсрочно на 05.09.2016 г.

26.2 Споразумение за кредит между Българското правителство и Кувейтския фонд за арабско икономическо развитие

Дружеството е страна по споразумение между Българското правителство, представлявано от Министъра на финансите и Министъра на транспорта, по споразумение за рекредитиране на средства от кредит, получени чрез Държавата от Кувейтския фонд за арабско икономическо развитие (“Споразумението за кредит с КФАИР”). В съответствие със споразумението за рекредитиране, подписано от Българското правителство, Дружеството ще получи кредит за финансиране на Проекта за развитие на Летище София.

Основните условия в Споразумението за кредит с КФАИР са:

- Размер на кредита: 12 300 000 кувейтски динара;
- Годишна лихва: 4% фиксирана;
- Годишни разски: 0.5% върху изтеглената и непогасена сума;
- Главницата е дължима: от февруари 2005 до август 2017, на равни полугодни вноски.

Усвоените средства по кредита са 8 444 862 кувейтски динара, които са погасени окончателно през 2014 година.

27. Счетоводно отразяване на разчетите по проекта за летище София

По силата на Споразумение №1 за изменение на Финансовия договор между Република България, Европейската инвестиционна банка и Летище София ЕАД за финансиране на проекта за реконструкция и разширение на Летище София (ДВ, бр. 51 от 3 юни 2003 г.), до погасяването на заема от ЕИБ, Дружеството придобива правото да събира и усвоява всички такси за кацане, паркинг и обслужване на пътници, както и правото на ползване върху всички активи, публична държавна собственост. В изпълнение на това споразумение и на основание чл. 6.09 и чл. 6.10 от Финансовия договор, на 22 декември 2003 г. между Правителството на Република България и Летище София ЕАД са сключени:

- Споразумение за заемане на средствата, получени от заем (от ЕИБ и КФАИР) с ясно определени финансови условия и срокове за заемане и
- Споразумение за управление с ясно определени права и задължения на Дружеството в качеството му на оператор и управляващ инфраструктурата на Летище София.

Летнище София ЕАД събира таксите по чл. 120, ал. 1 от ЗГВ от името и за сметка на Заемополучателя по двата заема от ЕИБ и КФЛИР (Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията - ГД ГВА) и ги отчита като задължение към същия. Усвояването и разходването на таксите се извършва за изпълнение на задачите по осъществяването на Проекта за развитие и реконструкция на Летнище София, както и за дейностите по управление и експлоатация на летнището, определени в Споразумението за управление, съгласно издадената лицензия за летнищно предприятие.

Произтичанците от тези споразумения разчети се отразяват въз основа на специално разработена и одобрена от ръководството на Дружеството “Методика за счетоводно отчитане на летнищните такси, плащанията и разчетите по заемите във връзка с проекта за развитие и реконструкция”.

С погасяването на заема към ЕИБ на 05.09.2016 г. (пояснение 26.1) е прекратено действието на Споразумението за заемане на средства, получени от заем и на Споразумението за управление.

Същевременно, в баланса на дружеството продължават да се отчитат разчети (краткосрочни вземания и краткосрочни задължения) по споразуменията за заеми и за управление, тъй като съгласно сключения Договор с Правителството (пояснение 29.3), отношенията между страните към момента на прекратяване на Споразумението за управление и Споразумението за заемане на средства се уреждаг, както следва :

- вземания от контрагенти за летнищни такси, които „Летнище София“ ЕАД отчита като задължения към ГД „ГВА“ и възникналите преди влизането в сила на договора задължения към контрагенти за доставки и други разчети, финансирани от летнищни такси, събират и отчитат по реда на Споразумението за управление и Споразумението за заемане на средства и
- възникналите, но непогасени чрез изпълнение задължения по договори, сключени от Дружеството за изпълнение на проект „Реконструкция, развитие и разширение на летнище София“ се поемаг от летнищния оператор („Летнище София“ ЕАД), който финансира направените за тях разходи с приходите от летнищни такси по чл. 120, ал. 1 от ЗГВ.

27.1 Разчети по проекта, отчетени като краткосрочни вземания

Стойността на тези разчети към 31 декември 2016 г. е в размер на 117 830 хил. лв., както следва:

- 15 602 хил. лв. за изграждане и надзор на новата шпотова система и светотехническата система (СГС);
- 43 хил. лв. за управление на проекта за летнище София ;
- 44 345 хил. лв. вземания от авиокомпаниии за фактурирани летнищни такси;
- 1 471 хил. лв. вземания във връзка със сключено организационно споразумение с ДП „РВД“ за изпълнени, но непредадени (неплатени) на ДП „РВД“ работи по новата шпотова система;
- 34 150 хил. лв. вземания по изпълнени работи за изграждане на новата шпотова система;
- 10 063 хил. лв. вземания за дължими лихви по арбитражното дело с МАК/АДМАК;
- 12 156 хил. лв. вземания за присъдени разноси по арбитражното дело и делата пред българския съд.

27.2 Разчети по проекта, отчетени като краткосрочни задължения

Стойността на тези разчети към 31 декември 2016 г. е в размер на 159 245 хил. лв., както следва:

- 10 031 хил. лв. от набраната към 31 декември 2016 г. стойност на задължението на Дружеството към Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предаване на обектите по проекта, след завършването им;
- 49 731 хил. лв. за сертифицирани работи от Инженера по договора за строителството на новата шпцова система и работи и признати разходи за удължаване на строителството, определените по Решенията на арбитражното дело с МАК/АДМАК;
- 10 063 хил. лв. дължими лихви по арбитражното дело с МАК/АДМАК;
- 12 156 хил. лв. за присъдени разноси по арбитражното дело с МАК/АДМАК и делата за екзекватура пред българския съд;
- 77 264 хил. лв. от разчетите (задълженията) с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за получените и начислените летищни такси, лихви по разплащателни и депозитни сметки и други, намалени с действително изплатените суми по проекта; плащанията на главницата и лихви по заемите, разходите за текуща издръжка, отчетени като текущо финансиране; разходите за придобиване на дълготрайни активи и с нетния размер на извършваните текущи валутни преоценки на вземанията и задълженията по проекта.

За повече информация за разчетите по арбитражното дело с МАК/АДМАК, виж пояснение 29.2.

28. Сделки със свързани лица

Свързани лица на Дружеството са едноличния собственик Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията и ключовия управленски персонал (Съвета на директорите, Одитния комитет и изпълнителния директор), както и всички предприятия от публичния сектор, които са под общ контрол на министерствата към Министерски съвет на Република България.

28.1 Сделки с едноличния собственик

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Изплатени дивиденди	2 790	3 151
МТИТС – получено финансиране (пояснение 21)	16 084	-
МТИТС – закупени активи за собственика	821	-

28.2 Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
ГД ГВА (виж пояснение 21)	31 957	48 237
ДП РВД – получени услуги	271	432
ДП РВД – предоставени услуги	71	85
Авиоотряд 28 – получени услуги	18	14
Авиоотряд 28 – предоставени услуги и летищни такси	161	138

28.3 Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал (Съвет на директорите, Изпълнителен директор и Одитен комитет) имат краткосрочен характер и за 2016 г. са с общ размер 181 хил. лв. (2015 г.: 168 хил. лв.), който включва разходи за възнаграждения, разходи за социални осигуровки, обезщетения съгласно КТ и плащания по КТД.

28.4 Разчети със свързани лица в края на годината

	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Нетекущи вземания от:		
ГД ГВА	-	15 465
Текущи вземания от:		
ГД ГВА	116 359	83 999
МГИТС	19 600	0
ДП РВД	1 471	1 387
Авиоотряд 28	7	4
Общо вземания от свързани лица	137 437	100 855
	2016	2015
	‘000 лв.	‘000 лв.
Текущи задължения към:		
ГД ГВА	159 245	131 393
МГИТС	19 364	-
ДП РВД	-	589
Авиоотряд 28	4	2
Общо задължения към свързани лица	178 613	131 984

Вземанията на Летище София АД от ГД ГВА и ДП РВД са описани в пояснение 27, с МГИТС в пояснение 29.3, а сумата на вземането от ДП РВД включва допълнително и 7 хил.лв. разчет свързан с оперативна дейност.

29. Пости ангажименти, условни активи и условни пасиви

29.1 Право на ползване

Дружеството има Право на ползване на обекта (Летище София) - публична държавна собственост на основание чл.1 от Споразумението за управление, сключено между Правителството на Република България и „Летище София” ЕАД (виж пояснение 27). Обект на правото на ползване са всички активи, публична държавна собственост, съставляващи съществуващото гражданско летище за обществено ползване и реконструкцията и разширението на съществуващото летище, включително нова писта и нов пътнически терминал. Правото на ползване на обекта се отстъпва за срок от датата на това Споразумение до погасяването на заемите към ЕИБ и КФАИР през 2017 г.. В замяна на това Дружеството има ангажимент да извършва плащания при недостиг на парични средства от таксите по чл.120, ал.1 от ЗГВ за погасяване на заемите или други наредени от Заемодателя (Българската държава) задължения за обекта до сумата от 38 229 хил. евро, както е определена в Споразумението за управление (относно заемите виж пояснение 26).

Дружеството отчита правото на ползване по себестойност на база на недостига от парични средства от летищни такси, когато този недостиг превинши размера на несъбраните парични

средства от летнични такси. Към датата на погасяване на заема към ЕИБ - 5 септември 2016 г. (пояснение 26.1) и към 31 декември 2016 г. за Дружеството не е възникнало основание за признаване право на ползване, тъй като няма недостиг на парични средства от летнични такси.

29.2 Съдебно производство по признаване и допускане изпълнението на чуждестранно арбитражно решение

„Летнице София“ ЕАД е ответник по образувано арбитражно дело реф. № 15178/ЕС/GZ по описа на Международния търговски арбитражен съд към Международната търговска камара, Париж, Франция. Инцез по делото е МАК/АДМАК (Mohamed Abdulmohsin Al-Kharafi & Sons for General Trading, General Contracting and Industrial Structures W.L.L. and Admak General Contracting Company W.L.L., JV), изпълнител на договор за строителство по проект „Реконструкция, развитие и разширение на Летнице София; Лот Б2 – Нова шестова система и съгътстващи работи“.

На 28.09.2011 г. Трибуналетът към Международния арбитражен съд при Международната търговска камара (МАС при МТК) в Париж постанови Окончателно арбитражно решение по дело реф. № 15178/ЕС/GZ/GFG между „Летнице София“ ЕАД и МАК/АДМАК. Съгласно решението „Летнице София“ ЕАД следва да заплати сумите от: 30 253 617.06 щ.д. (по уважените искове на Инциите след приспадане на призната неустойка в размер на 166 337 щ.д.) и лихва в размер LIBOR ПЛЮС 1,5%, считано от различни начални дати за различни части на посочената сума до окончателното плащане; 390 000 щ. д., представляващи частта от депозита за арбитражни разноски, платено от инциите; 4 997 582.77 британски лири представляващи други разноски на инциите по делото. „Летнице София“ ЕАД е осъдено да предаде незабавно на МАК/АДМАК и Performance Guarantee и Advance Payment Guarantee, двете издадени от Gulf International Bank B.S.C., всяка за сумата от 5 297 300 щ. д.

„Летнице София“ ЕАД поиска поправка на решението (на основание чл.29 от Правилата на МТК) – относно допуснати неточности и аритметични грешки по решението.

На 11.07.2012 г. Трибуналетът към МАС при МТК в Париж постанови Адендум към окончателното арбитражно решение по дело реф. № 15178/ЕС/GZ/GFG между „Летнице София“ ЕАД и МАК/АДМАК. Съгласно Адендума „Летнице София“ ЕАД следва да заплати сумите от: 26 802 343.39 щ.д. (по уважените искове на Инциите след приспадане на призната неустойка в размер на 166 337 щ.д.) и лихва в размер LIBOR ПЛЮС 1,5%, считано от различни начални дати за различни части на посочената сума до окончателното плащане (възлизанца по оценка на дружеството на 3 226 655 щ.д. към 31.12.2012 г.); 390 000 щ.д., представляващи частта от депозита за арбитражни разноски, платено от инциите; 4 997 582.77 британски лири представляващи други разноски на инциите по делото. „Летнице София“ ЕАД е осъдено да предаде незабавно на МАК/АДМАК и Performance Guarantee и Advance Payment Guarantee, двете издадени от Gulf International Bank B.S.C., всяка за сумата от 5 297 300 щ. д.

Правната възможност на МАК/АДМАК да търси по принудителен ред срещу „Летнице София“ ЕАД паричните суми, които са му присъдени, се обуславя от успешното провеждане на процедурата по признаване действието на Решението на Трибунала в Република България. За да може едно чуждестранно арбитражно решение да се ползва на територията на РБ със силата която то има според правото на държавата, където е било постановено (Република Франция), решението трябва да бъде признато и неговото изпълнение да бъде допуснато в България.

Съветът на директорите на „Летнице София“ ЕАД прие решение за защита интересите на дружеството в производство по признаване действието на арбитражното решение на територията на Република България (т. нар. ексекватура).

Компетентен да признае и допусне изпълнението е българският държавен съд – Софийският градски съд. Страни в производството са страните по арбитражното дело. Производството по признаване на решението е триинстанционно.

На 18.12.2012 г. на „Летнице София“ ЕАД постъпи призовка от Софийски градски съд с пренес от исквата молба подадена от Ипциите МАК и АДМАК за признаване и допускане изпълнението на чуждестранно съдебно решение. В последствие с СГС допусна обезпечение на иска за ексекватура, чрез налагане на запор на банкови сметки на "Летнице София" ЕАД в банки и клонове на чуждестранни банки в Република България. Въз основа на иска е образувано т.д. № 6389/2012 г. по описа на СГС, ТО VI-2 състав /първа инстанция/.

На 02.01.2013 г. за "Летнице София" ЕАД бе получено Запорно съобщение по обезпечително производство, следствие на което бе наложен запор на депозитните сметки покриващи размера на сумите по обезпечителната заповед (27 192 343.39 пл.д. и 4 997 582.77 GBP).

"Летнице София" ЕАД предприе действия по оспорване на постановеното от СГС обезпечение на иска пред САС с подаването на частна жалба.

„Летнице София“ ЕАД избра и назначи процесуален представител и защитник в производство по признаване и допускане изпълнението на чуждестранно арбитражно решение, постановено по арбитражно дело реф. № 15178/EC/GZ/GFG по описа на Международния арбитражен съд при Международната търговска камара - Париж, между „Летнице София“ ЕАД и МАК/АДМАК”.

Процесуалният представител и защитник изготви и внесе отговор пред СГС по исквата молба подадена от Ипциите МАК и АДМАК за признаване и допускане изпълнението на чуждестранно съдебно решение, както и правно становище с предложения за решения по правния спор или част от него – съдържащо претенции, възражения и/или други правни действия които е необходимо да бъдат предприети с оглед защита интересите на дружеството.

С Решение на САС определеното на СГС за обезпечаване на иска с наложен запор на депозитни сметки на „Летнице София“ ЕАД остава в сила.

На 16.07.2014 г. за "Летнице София" ЕАД бе получено Запорно съобщение по обезпечително производство, следствие на което бе наложен нов запор на разплащателни и депозитни сметки в Централна кооперативна банка АД и в Юробанк България АД в размер на 17 602 хил. лв. (левава равностойност 9 000 хил. евро). През август 2014 г. запорът за същата стойност върху депозитите на Дружеството в Корпоративна търговска банка АД беше отменен. Вследствие на извършените действия от съдебния изпълнител по изпълнителното дело, към 31.12.2015 г. няма промяна в размера на определените в Обезпечителната заповед запорирани средства на Дружеството, чиято балансова стойност по обменните курсове, валидни към 31 декември 2015 г., е 52 484 хил. лв. Общият размер на иска по делото с ипци МАК/АДМАК без лихвите е 61 920 841.97 лева по обменни курсове на БНБ за пл.д. и за GBP към 31 декември 2015 г.

През 2014 г. първоинстанционният съд по делото в СГС се произнесе в полза на МАК и АДМАК.

„Летнище София” ЕАД оспори постановеното решение пред въззивния съд. Открито е производство пред Софийския апелативен съд, Търговска колегия, 5-ти състав по т.д.4069/2014 г. Второинстанционния съд потвърди на 13.10.2015 г. решението на СГС.

През 2016 г. Ръководството предприе действия за касационно обжалване на постановеното решение.

С Определение № 59 от 03.02.2017г. на ВКС, ТК, I отделение по т.д. № 788/2016 г. не се допуска касационно обжалване на решението на второинстанционния съд. В резултат, постановеното първоинстанционно съдебно решение, с което се признава и допуска изпълнение на територията на Република България на Арбитражно решение от 28.09.2011г. и Допълнително решение към него от 11.07.2012 г. на МАС към МТК - Париж по арб. дело № 15178/ЕС/GZ/GFG влезе в сила на 03.02.2017 г.

С оглед на горензложеното, в настоящия финансов отчет са оградени задължения към МАК/АДМАК и разчетите по проекта (пояснение 27.1 и пояснение 27.2) по полученото Решение и Актенум на Трибунала за арбитражното дело в размер на 57 524 хил. лв., както следва :

- 35 304 хил. лв. за извършени работи и признати разходи за удължаване на строителството, след приспадане на призната неустойка в размер на 166 337 п.л.л.;
- 10 063 хил. лв. дължими лихви до датата на окончателно плащане на главницата по делото;
- 12 156 хил. лв. за присъдени разноси по арбитражното дело и делата пред българския съд.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет, Дружеството е погасило всички задължения по съдебното дело с МАК/АДМАК (пояснение 34).

29.3 Договор с Правителството на Република България

Във връзка с погасяването на заема към ЕИБ (виж пояснение 26.1) и прекратяване на действието на Споразумението за заемане на средства, получени от заем и на Споразумението за управление (пояснение 27), на 10 септември 2016 г. между Правителството на Република България (Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията - МТИТС) и „Летнище София” ЕАД е сключен Договор за условията и реда за ползване на гражданско летнище за обществено ползване София по чл. 43а от Закона за гражданското въздухоплаване (Договор с МТИТС).

Договорът се прилага считано от 06.09.2016 г. до предоставяне на летнище София (Обекта) на концесия и регламентира упражняването на правото на ползване на обекта от Дружеството, в т.ч. финансирането на свързаните с обекта дейности и събирането и отчитането на летничните такси по чл.120, ал.1, както и отношенията между страните във връзка с отчитането на средствата към момента на прекратяване на Споразумението за управление и Споразумението за заемане на средства (виж пояснение 27).

Летнище София ЕАД събира таксите по чл. 120, ал. 1 от ЗГВ от името и за сметка на МТИТС и ги отчита като задължение към същия. Усвояването и разходването на таксите се извършва за изпълнение на дейностите по управление, експлоатация и развитие на летнището, съгласно издадената лицензия за летнищно предприятие.

Към 31 декември 2016 г. стойностите на разчетите с МТИТС по договора са както следва :

- 19 600 хил. лв. краткосрочни за вземания от авиокомпаниите за фактурирани летищни такси ;
- 19 364 хил. лв. от разчетите (задълженията) за получените и начислените летищни такси, лихви по разплащателни и депозитни сметки и други, намалени разходите за текуща издръжка, отчетени като текущо финансиране; разходите за придобиване на дълготрайни активи и с негния размер на извършваните текущи финансови (банкови комисионни и др.) и други свързани с обекта

29.4 Издадени банкови гаранции

Дружеството има издадени банкови гаранции по договори с контрагенти, както следва:

- една банкова гаранция, издадена от ПИБ АД за сумата 70 хил. лв. и срок до 31.01.2017 г.
- една банкова гаранция, издадена от ПИБ АД за сумата 70 хил. лв. и срок до 13.01.2018 г.
- една банкова гаранция, издадена от ПИБ АД за сумата 950 хил. лв. и срок до 16.02.2018 г.
- една банкова гаранция, издадена от ОББ АД за сумата 450 хил. лв. и срок до 08.03.2017 г.
- една банкова гаранция, издадена от ОББ АД за сумата 500 хил. лв. и срок до 08.03.2017 г.
- една банкова гаранция, издадена от ОББ АД за сумата 700 хил. лв. и срок до 13.04.2017 г.

Всички гаранции са издадени срещу блокирани собствени парични средства.

29.5 Условни активи

Дружеството има договорно задължение за отговорно пазене и съхранение на самолетно гориво, собственост на Лукойл Ейвниейпън България ЕООД, Нафттекс Петрол, ОМВ България ЕООД, Бритиш Петролиум и Държавния резерв. Тези материални запаси са отчетени извънбалансово.

30. Финансови инструменти и управление на риска

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви по категориите, определени в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, са представени в следните таблици:

	Пояснение	2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Финансови активи			
Нетекучи			
Кредити и вземания	8	3 171	29 426
		<u>3 171</u>	<u>29 426</u>
Текущи			
Кредити и вземания			
Търговски вземания	11	6 033	5 029
Други вземания	12	701	836
Парични средства	13	109 791	100 306
		<u>116 525</u>	<u>106 171</u>
Общо финансови активи		<u><u>119 696</u></u>	<u><u>135 597</u></u>