

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

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 КФЛИР 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 Заемополучателя (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. екзекватура).

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

| Финансови пасиви  | Пояснение | 2016<br>‘000 лв. | 2015<br>‘000 лв. |
|---|-----------|------------------|------------------|
| <b>Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:</b> |           |                  |                  |
| <b>Нетекущи пасиви:</b>                                     |           |                  |                  |
| Заеми   | 15        | -                | 9 951            |
|   |           | -                | 9 951            |
| <b>Текущи пасиви:</b>                                       |           |                  |                  |
| Заеми   | 15        | -                | 9 764            |
| Търговски и други задължения                                | 16, 18    | 8 351            | 6 768            |
|   |           | 8 351            | 16 532           |
| <b>Общо финансови пасиви</b>                                |           | <b>8 351</b>     | <b>26 483</b>    |

Наличното на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

### 30.1 Пазарен риск

Пазарният риск може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск.

### 30.2 Валутен риск

Дружеството осъществява част от своите сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на рискове, свързани с възможните промени във валутния курс, основно на британската лира и щатския долар, тъй като българският лев по закон е привързан с фиксиран курс към еврото.

Ръководството смята, че валутните рискове, свързани с експозициите в британски лири и щатски долари са несъществени, тъй като постъпленията от продажби и други плащания в тези валути са 2.3 на сто от общата сума на входящите парични потоци през 2016 г. и наличностите по банкови сметки и в брой от парични средства в британски лири и щатски долари са 4.5 на сто от общата стойност на паричните средства към 31 декември 2016 г.

### 30.3 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като всички вземания и задължения по лихвени заеми са с фиксиран лихвен процент. Търговските и другите вземания и задължения също не носят лихвен риск, тъй като не съдържат договорености за изплащане на лихви, извън обичайните за търговската практика обезщетения за забава.

### 30.4 Ценови риск

Дружеството не притежава инвестиции в капиталови или дългови инструменти, чието класифициране като финансови активи по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход и промени в балансовата стойност, да води до ценови риск.

### 30.5 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основният кредитен риск за Дружеството е в случай, че



кlienтите не изплащат своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и предоставяне на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, а също и своевременно управление на вземанията от клиентите, както и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Дружеството работи с множество клиенти, но никой от тях няма дял над 10 на сто от приходите през 2016 г.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

### 30.6 Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изплати финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства и изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Договорените надежи на финансовите пасиви, са посочени по-долу на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати:

| 31 декември 2016 г.                    | До 1<br>година<br>‘000 лв. |                                   |                  |
|--|----------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Търговски и други задължения           | 8 351                      |                                   |                  |
| <b>Общо</b>                            | <b>8 351</b>               |                                   |                  |
| 31 декември 2015 г.                    | До 1<br>година<br>‘000 лв. | Между<br>2 и 6 години<br>‘000 лв. | Общо<br>‘000 лв. |
| Задължения по банкови заеми - главници | 9 764                      | 9 951                             | 19 715           |
| Задължения по банкови заеми - лихви    | 621                        | 270                               | 891              |
| Търговски и други задължения           | 6 768                      | -                                 | 6 768            |
| <b>Общо</b>                            | <b>17 153</b>              | <b>10 221</b>                     | <b>27 374</b>    |

Стойностите, оновестени в този анализ на надежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

### 31. Платими дивиденди

Съгласно т.1, буква „б” от Разпореждане № 2 на Министерски съвет от 23 февруари 2017 г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавни предприятия и търговски дружества с държавно участие в капитала, Дружеството следва да



плати дивидент за държавата от печалбата след данъчно облагане за 2016 г. в размер на 50%, след приспадане на отчисленията за фонд “Резервен”, когато този фонд не е погънат.

Поради отчетената загуба за 2016 г., Дружеството няма да внесе дивидент за държавата през 2017 г.

### **32. Отчитане на разходите за опазване на околната среда**

През 2016 г. са извършени разходи за опазване на околната среда в размер на 484 хил. лв., от които 480 хил. лв. за сметка на таксите по чл. 120, ал.1 от ЗГВ (пояснения 27 и 29.4) и 4 хил. лв. за сметка на търговските приходи.

Очакваните разходи за инвестиции за 2017 г. възлизат на около 748 хил. лв. за сметка на таксите по чл. 120, ал.1 от ЗГВ (виж пояснение 29.3) и включват основно: доставка на два нови терминала за мониторинг на шума и абонаментно обслужване и поддръжка на системата за мониторинг на шума и наблюдение на траекториите на полетите (296 хил. лв.), поддръжка на шумозащитен екран (24 хил. лв.), поддръжане на външно озеленяване на летището и парковото пространство пред Терминал 2 (273 хил. лв.), вътрешно озеленяване на терминалните сгради и предтерминалните площи (61 хил. лв.); участие в програмата за въглеродна акредитация на летищата (Airport Carbon Accreditation), разработена от ACI Europe и постигане на ниво 2 „Reduction” (40 хил. лв.), поддръжане и разширяване на системата за разделно събиране на отпадъци – рециклируеми, опасни, производствени (47 хил. лв.), управление на водите – повърхностни и подпочвени (7.7 хил. лв.) и др. Предвидените инвестиции за сметка на търговското дружество възлизат на 0.5 хил. лв. и са свързани с профилактика на хидрофорната система за използване на техническа вода в автомобилката на дружеството.

### **33. Политика и процедури по управление на капитала**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на собствен капитал към нетния дълг. Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти. В общия дълг са включени и задължения на Дружеството, произтичащи от Споразумението за заемане на средства, получени от заем и Споразумението за управление (виж пояснение 28).

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковете характеристики на съответните активи.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

|   | 2016<br>‘000 лв. | 2015<br>‘000 лв. |
|---|------------------|------------------|
| Собствен капитал                                      | 87 046           | 108 026          |
| Дълг  | 195 820          | 156 540          |
| - Пари и парични еквиваленти                          | (109 791)        | (100 306)        |
| <b>Нетен дълг</b>                                     | <b>86 029</b>    | <b>56 234</b>    |
| <b>Съотношение на собствен капитал към нетен дълг</b> | <b>1:0.99</b>    | <b>1:0.52</b>    |

#### 34. Събития след датата на отчета за финансовото състояние и одобрение

Не са възникнали коригирани или некоригирани събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването му 29 март 2017 г.

##### *Промени в Съвета на директорите*

С решение на едноличния собственик от 17.02.2017 г. бяха назначени следните членове на Съвет на директорите:

- Красимира Радкова Мартинова
- Христо Иларионов Михайловски
- Пламен Станчев Димитров

Към датата на изготвяне на отчета, „Летнище София” ЕАД се представлява заедно и поотделно от Председателя на Съвета на директорите Красимира Радкова Мартинова и Изпълнителния директор Пламен Станчев Димитров.

##### *Извършени плащания по съдебно дело*

С оглед влизането в сила на Арбитражно решение от 28.09.2011г. и Допълнително решение към него от 11.07.2012г. на МАС към МТК - Париж по арб. дело № 15178/ЕС/GZ/GFG (виж пояснение 29.2), Ръководството предприе действия за доброволно уреждане на задълженията към МАК/АДМАК, и на 6 март 2017 г. и на 8 март 2017 г. „Летнище София” ЕАД плати всички суми по решенията на Международния арбитражен съд – Париж (виж пояснение 29.2) и 16 034.23 лв. присъдени разnosки по делата по признаване действително на арбитражното решение на територията на Република България общо в размер на 71 851 135.20 лв. и предаде 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.

##### *Процедура за отдаване на концесия на гражданското летнище*

През 2016 г. Българското Правителство обяви процедура за отдаване на концесия по реда на българския Закон за концесията на гражданското летнище за обществено ползване София, на което „Летнище София” ЕАД осъществява основните си дейности. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет на Дружеството, процедурата за отдаване на концесия на летнището не е приключила. С оглед на крайния срок за подаване на оферти (19 май 2017 г.) и определения ред за провеждане на избор и определяне на концесонер по реда на Закона за концесията, през 2017 г. не се очакват промени в условията на осъществяване на дейността на Дружеството и най-малко до края на 2017 г. „Летнище София” ЕАД ще продължи да функционира като действащо предприятие.



**СТАТИСТИЧЕСКИ ДАННИ И ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА  
 НА ЛЕТИЩЕ СОФИЯ ЕАД  
 (неодитирани)**

**1. Обобщени статистически данни**

|                                | 2016<br>неодитирани | 2015<br>неодитирани |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Пътници (брой)</b>          |                     |                     |
| Международни                   | 4,822,903           | 3,930,675           |
| Вътрешни                       | 157,484             | 158,268             |
| <b>Общо</b>                    | <b>4,980,387</b>    | <b>4,088,943</b>    |
| <b>Самолетодвижения (брой)</b> |                     |                     |
| Международни линии             | 44,993              | 37,846              |
| Карго                          | 1,618               | 1,598               |
| Вътрешни линии                 | 1,996               | 2,102               |
| Други                          | 3,222               | 2,870               |
| <b>Общо</b>                    | <b>51,829</b>       | <b>44,416</b>       |
| <b>Карго (тонове)</b>          |                     |                     |
| Внос                           | 8,829               | 8,546               |
| Износ                          | 10,293              | 8,283               |
| Поща                           | 2,051               | 1,898               |
| <b>Общо</b>                    | <b>21,173</b>       | <b>18,727</b>       |

**2. Авиационни приходи в полза на ГД ГВА (хил. лв.)**

|                                    | 2016<br>неодитирани | 2015<br>неодитирани |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Пътническа такса                   | 36,523              | 32,320              |
| Такси кацане и паркинг             | 31,262              | 24,367              |
| Такса ползване на пътнически ръкав | 26,743              | 1,656               |
| Такса сигурност                    | 862                 | 22,013              |
| Такса шум (екологична)             | 1,729               | 707                 |
| <b>Общо</b>                        | <b>97,119</b>       | <b>81,063</b>       |

**3. Оборот на 1 международен пътник (лева)**

|   | 2016<br>неодитирани | 2015<br>неодитирани |
|---|---------------------|---------------------|
| Приходи на Летище София ЕАД                                 | 17.00               | 17.14               |
| Авиационни приходи в полза на ГД ГВА                        | 20.14               | 20.62               |
| в т.ч. приходи от пътническа такса                          | 7.57                | 8.22                |
| <b>Общо приходи – Летище София ЕАД и авиационни приходи</b> | <b>37.14</b>        | <b>45.98</b>        |
| Оперативни разходи ЛС ЕАД                                   | 24.84               | 28.29               |
| Разходи за персонала  | 10.80               | 13.25               |
| Оборот БВТ  | 7.16                | 8.79                |

**4. Оборот на наземно обслужен самолет и тон ГСМ (лева)**

|                            | 2016<br>неодитирани | 2015<br>неодитирани |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Приходи наземно обслужване | 998.51              | 978.78              |
| ГСМ (към тон)              | 65.12               | 64.84               |