

Междинен доклад за дейността  
Междинен съкратен финансов отчет

„Летище София” ЕАД

30 юни 2016 г.



Л Е Т И Щ Е С О Ф И Я

# Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	i
Междинен съкратен финансов отчет	ii
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата	3
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	4
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	7-25

**Междинен доклад за дейността  
на**

**„Летище София“ ЕАД за периода от 1 януари до 30 юни 2016 година  
/съгласно чл.101о, ал.4, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа/**

„Летище София“ ЕАД е еднолично акционерно дружество със 100 % държавно участие. Правата на държавата в капитала на дружеството се упражняват от Министеръта на транспорта, информационните технологии и съобщенията

Дружеството притежава 5 394 668 номинирани акции с номинална стойност 1 лев.

През Първо полугодие на 2016 година дружеството осъществява експлоатационна и производствена дейност като:

**А.ДЕЙСТВАЩО ЛЕТИЩНО ПРЕДПРИЯТИЕ С ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ:**

- **Наземно обслужване** – на основание лицензи по ЗГВ от 2007 година, срок и ограничения – безсрочно и неограничено - чл. 48а.-/12/ ЗГВ
- **Безмитна търговия** – на основание Закон за безмитна търговия, срок и ограничения – безсрочно - § 2 /4/ ЗБТ ;
- **Търговия на дребно в магазини** – на основание Търговски закон; без срок и ограничения;
- **Паркинги** - без срок и ограничения;
- **Наеми и реклама** – търг по ПРУИСАТДЛУК.

**Б. ЛЕТИЩНА АДМИНИСТРАЦИЯ С ПУБЛИЧНИ (ПРАВА НА ДЪРЖАВАТА), ОТСТЪПЕНИ НА ДРУЖЕСТВОТО ПО:**

- **Управление на летището** – на основание лиценз по ЗГВ от 2007 година и Споразумение за управление по чл.6.10 от договор с ЕИВ, срок и ограничения - безсрочно по ЗГВ и срочни по Споразумението – до погасяване на заемите;
- **Летищна Администрация**– на основание Заповед на МТ № РД-08-301 от 31.03.1999 г., безсрочно и неограничено.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление.

**ИЗПЪЛНЕНИЕ НА НАТУРАЛНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ**  
**1.НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ**

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на предходна година	1/3 (%)
	<b>1</b>	<b>2</b>		<b>3</b>	
1.Излетяли и кацнали самолети - самолетодвижения	23,795	22,069	7.8	21,217	12.2
2. Обслужени наземно самолети (бр.)	5,090	4,484	13.5	4,137	23.0
3.Обслужени пътници – общо (бр.) излетяли и кацнали	2,174,335	1,991,387	9.2	1,913,352	13.6
4. Натоварени и разтоварени товари и поща - тона	10,325	9,323	10.7	8,953	15.3
5. Обработени товари от карго “Летище София”	4,027	2,962	36.0	2,840	41.8
6.Продажби авиационно гориво -тон	47,327	46,323	2.2	44,539	6.3

## 1. **Натурални показатели за летищния оператор**

### **1.1. Самолетодвижения**

През първото полугодие на 2016 г. на летище София са излетели и кацнали общо 23 795 самолета, което представлява ръст от 12% на годишна база.

С 15% са се увеличили полетите, извършени по редовни международни линии. По вътрешните линии е отчетен спад от 3% спрямо миналата година.

По-малко са и извършените чартърни полети (-7%), докато специализираните товарни превози са се увеличили с около 2%.

### **1.2. Пътници**

За първото полугодие на 2016 г. пътниците преминали през летище София са 2 174 335 или със 260 980 повече (+14%) в сравнение със същия период на миналата година. През Терминал 1 са преминали 41% от всички пътници за първите шест месеца на тази година, а през Терминал 2 – 59%.

По редовни международни линии пътничният поток бележи ръст от 16% на годишна база, което се дължи както на новите дестинации, добавени към полетното разписание на летище София, така и на допълнителните честоти на опериране на голяма част от обслужваните маршрути. През периода са открити 11 нови линии, сред които – Киев, Бристол, Осло/Горн, Бирмингам, Пиза, Лондон/Станстед, Ансабон, Аликанте, Палермо, Копенхаген и Булапена.

Пътниците по вътрешни редовни линии, от София до Варна и Бургас, бележат лек спад от 4% за първите шест месеца на 2016 г. Броят на пътуваните с туристически чартъри за същия период е с 23% по-нисък в сравнение с 2015 г.

### **1.3. Товари**

Увеличение от 15% на обработените товарни и пощенски пратки на летище София сочат данните за първата половина на 2016 г. спрямо същия период на предходната година. Общият обем на обработените товари и поща е 10 325 тона. Увеличението при товарните пратки е 16%, докато при пощенските то е 10% повече спрямо 2015 г.

## 2. **Натурални показатели за търговското дружество**

За отчетния период дружеството отчети:

**2.1. Наземно обслужени самолети.** Увеличение спрямо планираните наземно обслужени самолета с 606 самолета (ръст от 13,5%) и увеличение спрямо предходната година с 953 самолета (ръст от 23,0%). Увеличението спрямо плана и спрямо отчета за миналата година се дължи на:

- Обслужени в повече самолета на авиокомпания **WIZZAIR HUNGARY** с 258 самолета спрямо плана дължащо се на увеличения брой дестинации от края на миналата година до Женева, Неапол, Кьолн, Мюнхен (Меминген) и Бари, както и до Бристол от м. януари 2016 г. и Бирмингам, Осло и Аликанте от месец април 2016 г. и увеличение с 577 самолета спрямо шестте месеца на 2015 година дължащо се на увеличения в края на миналата и началото на 2016 година самолетен парк на авиокомпания **WIZZAIR HUNGARY** и съответно на откриването на нови дестинации, както са посочени по - горе;
- Увеличение от 97 самолета за разглеждания период от две нови авиокомпани **DNIPROAVIA UKRAINA** и **ENTER AIR**, които започнаха да оперират на „Летище София“ ЕАД от м. декември 2015, както и увеличение от 251 самолета на отчетени, а по – малко планирани самолети на авиокомпани **Ел Ал**, **Ер Берлин** и други български авиокомпани;
- Увеличение от 376 самолета спрямо съответния период на миналата година от по-големия брой наземно обслужени самолети от други български и чужди авиокомпани.

**2.2. Обработени товари.** Пренасяване на планирани обработени товари с 1 065 тона / ръст от 36,0 % и увеличение спрямо отчета за предходната година с 1 187тона / ръст от 41,8%.

2.3. Продажби на гориво. Увеличение на продажбите на авиационно гориво с 1 004 тона спрямо плана /ръст от 2,2 % и с 2 788 тона спрямо отчета за предходната година /ръст от 6,3 %/.

## II. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

### Приходи

Постигнатият ръст на натурални показатели: въздухоплавателни средства и пътници се отрази в ръст на реализираните приходи от съответните дейности.

За шестте месеца на 2016 година дружеството отчита приходи в размер 61 660 хил.лв. – с 1 134 хил.лв. повече от планираните и с 6 534 хил.лв. повече от отчетените за същия период на 2015 година.

хил.лв.

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	отчетен период	бизнес план	съответен период на предходна година	% отчет 2016/план 2016	% отчет 2016/ отчет 2015
Нетни приходи	38,792	33,296	32,231	16.5	20.4
Приходи от финансираня	22,524	27,143	22,081	-17.0	2.0
Финансови приходи	342	87	813	293.1	-57.9
Извънредни приходи	2		1		
<b>Общо приходи</b>	<b>61,660</b>	<b>60,526</b>	<b>55,126</b>	<b>1.87</b>	<b>11.9</b>

В сравнение с плана за 2016 година и отчета за 2015 година е отчетено:

- Препозълнение на планирани нетни приходи от продажби в размер на 5 496 хил.лв. /ръст 16,5 %/ и увеличение спрямо отчета за същия период на 2015 година в размер на 6 561 хил.лв. /ръст 20,4 %/, дължащо се предимно от отчетени в повече приходи от продажба на стоки в магазините за търговия;
- Непозълнение на планирани приходи за покриване на разходи, финансирани със средства от летищни такси в размер на 4 619 хил.лв. и увеличение на разходите с 443 хил.лв. спрямо отчета на същия период на 2015 година. Непозълнението на плана е от отчетени в по-малко разходи за материали, външни услуги, работна заплата, разходи за социални осигуровки и надбавки и други разходи, в т.ч. 1 473 хил.лв. от планирани разходи за съдебни дела, които са отсрочени за следващ период;
- Препозълнение на планирани финансови приходи в размер на 255 хил.лв. от отчетени в повече приходи от валутни операции и неустойки и намаление от 471 хил.лв. спрямо предходната година. Намалението е от отчетени в по-малко положителни разлики от валутни преоценки на парични средства в долари САЩ.

### Разходи

За шестте месеца на 2016 г. са отчетени разходи в размер на 56 916 хил.лв. – с 1 500 хил.лв. по-малко от планираните и с 4 957 хил.лв. повече от отчетените за същия период на 2015г.

х.лв

	отчетен период	бизнес план	съответен период на предходна година	% отчет 2016/план 2016	% отчет 2016/отчет 2015
<b>Разходи за дейността</b>	33,947	31,095	29,451	9.2	15.3
в това число:					
експлоатационни разходи	14,123	15,158	13,955	-6.8	1.2
отчетна стойност на продадените стоки	19,824	15,937	15,496	24.4	27.9
<b>Финансирания</b>	22,524	27,143	22,081	-17.0	2.0
<b>Финансови разходи</b>	445	178	427	150.0	4.2
<b>Общо разходи</b>	<b>56,916</b>	<b>58,416</b>	<b>51,959</b>	<b>-2.6</b>	<b>9.5</b>

В сравнение с плана за 2016 година и отчета за 2015 година е отчетено:

- 1. Разходи за дейността.** Увеличение на разходите спрямо планираните за дейността в размер на 2 852 хил.лв. и увеличение спрямо отчетените за същия период на 2015 година в размер на 4 496 хил.лв както следва:
  - Експлоатационни разходи - намаление на разходите спрямо планираните в размер на 1 035 х.лв. и увеличение от 168х.лв. спрямо същия период на миналата година
  - Разходи за отчетна стойност – увеличение спрямо планираните в размер на 3 887 х.лв. и увеличение от 4 328 х.лв. спрямо съответния период на миналата година в резултат на реализирани в повече продажби на стоки.
- 2. Финансирания.** Незпълнение на планирани разходи за сметка на летящия такел в размер на 4 619 хил.лв. и увеличение спрямо предходната година в размер на 443 хил.лв. Незпълнението на плана е от отчетени в по-малко разходи за материали, външни услуги, работна заплата, разходи за социални осигуровки и надбавки и други разходи, като най-голямото намаление е от планирани разходи за съдебни дела, които са отсрочени за следващ период.
- 3. Финансови разходи.** Отчетени в повече отрицателни разлики от промяна на валутни курсове спрямо плана, а спрямо отчета за 2015 година увеличението е от други разходи по финансови операции.

### Финансов резултат

За шестте месеца на 2016 година "Летище София" ЕАД отчита финансов резултат от дейността си – печалба в размер на 4 270 хил.лв., с 2 371 хил.лв. повече от планираната и с 1 420 хил.лв. повече от отчетената за същия период на 2015 година.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ					
	1	2		3	
в хил. лева	отчетен период	бизнес план	1/2 (%)	съответен период на преходна година	1/3 (%)
<b>Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>	<b>38,792</b>	<b>33,296</b>	<b>16.5</b>	<b>32,231</b>	<b>20.4</b>
- авиационни приходи	8,091	7,566	6.9	7,596	6.5
- търговски приходи	29,129	24,265	20.0	23,315	24.9
- други	1,572	1,465	7.3	1,320	19.1
<b>Приходи от финансираня</b>	<b>22,524</b>	<b>27,143</b>	<b>-17.0</b>	<b>22,081</b>	<b>2.0</b>
Разходи за материали и външни услуги	10,729	13,729	-21.9	10,228	4.9
Разходи за възнаграждения и соц. осигуровки	24,821	25,943	-4.3	24,934	-0.5
Други разходи	468	1,949	-76.0	299	56.5
Суми с корективен характер	19,824	15,937	24.4	15,496	27.9
<b>Разходи по ик.елементи без амортизации - финансираня</b>	<b>33,318</b>	<b>30,415</b>	<b>9.5</b>	<b>28,876</b>	<b>15.4</b>
<b>Печалба преди фин. и изв. приходи и разходи, данъци и амортизации</b>	<b>5,474</b>	<b>2,881</b>	<b>90.0</b>	<b>3,355</b>	<b>63.2</b>
Разходи за амортизации	629	680	-7.5	575	9.4
<b>Печалба преди фин, изв. приходи и разходи, данъци с амортизации (ЕБИТ)</b>	<b>4,845</b>	<b>2,201</b>	<b>120.1</b>	<b>2,780</b>	<b>74.3</b>
Нетни финансови приходи (разходи)	-103	-91	13.2	386	-126.7
<b>Печалба преди извънредни приходи (разходи)</b>	<b>4,742</b>	<b>2,110</b>	<b>124.7</b>	<b>3,166</b>	<b>49.8</b>
Нетни извънредни приходи (разходи)	2	0		1	100.0
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>4,744</b>	<b>2,110</b>	<b>124.8</b>	<b>3,167</b>	<b>49.8</b>
Разходи за данъци	474	211	124.6	317	49.5
<b>Чиста печалба</b>	<b>4,270</b>	<b>1,899</b>	<b>124.9</b>	<b>2,850</b>	<b>49.8</b>

Отчетените нетни приходи от продажби за разглеждания период на 2016 г. имат преизпълнение от 5 496 хил.лв. спрямо планираните и увеличение от 6 561 хил.лв. спрямо отчетените за същия период на 2015 г.. Увеличението спрямо плана и отчета на миналата година е основно от ръста на продадените стоки в магазините.

Оперативните разходи за дейността /без амортизации и финансираня/ имат увеличение от 2 903 хил.лв. спрямо плана и увеличение от 4 442 хил.лв. спрямо отчета за 2015г.

В резултат за шестте месеца е отчетена оперативна печалба в размер на 5 474 хил.лв., с 2 593 хил.лв. повече от планираната и с 2 119 хил.лв. повече от отчетената за същия период на 2015 г.

### III. ПЕРСОНАЛ

Персонал	Отчет 2016	бизнес план	Отчет 2015	к.1-к.2	к.1-к3
1	1	2	3		
Средносписъчен брой на персонала –общо без майчинство	2 101	2 175	2 116	-74	-15
В това число:					
Търговско дружество	930	964	939	-34	-9
Летищен оператор	1 171	1 211	1 177	-40	-6

За наблюдавания период е отчетено намаляване на средносписъчния брой на персонала на търговското дружество спрямо плана и спрямо отчета за същия период на предходната година и намаляване на средносписъчния брой на персонала на летищния оператор спрямо плана и отчета за същия период на предходната година.

### IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ПО БЮДЖЕТ 2016

От началото на година са изразходени 20 745,0 хил. лв. за капиталови разходи. Планирани в инвестиционната програма по бюджет 2016 г., са в размер на 26 247,2 хил. лв.

Изпълнението на инвестиционната програма и плащанията по "Проекта за развитие на летище София" към 30.06.2016 година, посочено по източници на финансиране е, както следва:

#### 1. Капиталови разходи финансирани със средства на дружеството

	Отчет за 2016	План за 2016	Разлика в хил. лв.
Капиталови разходи – общо	749,1	1 464,0	-714,9

За отчетния период са изразходвани 749,1 хил.лв. за капиталови разходи от планирани общо в размер на 1 464,0 хил.лв., изпълнение от 51,2%.

#### 2. Капиталовите разходи и плащания по "Проекта" финансирани от летищни такси

##### 2.1. Капиталови разходи

	Отчет за 2016	План за 2016	Разлика в хил. лв.
Капиталови разходи - общо	14 759,6	19 546,9	-4 787,3

От началото на годината са изразходени 14 759,6 хил. лв. за капиталови разходи от планирани общо в размер на 19 546,9 хил. лв., изпълнение от 75,5%.

##### 2.2. Плащания по "Проект за развитие на летище София" и лихви по заеми

	Отчет за 2016	План за 2016	Разлика в хил. лв.
ОБЩО	5 236,3	5 236,3	0

През отчетния период са погасени дължимите за периода задължения за главници и лихви към ЕИВ в размер на 5 236,3 хил.лв., във връзка с получен заем за „Проекта за развитие



на Летище София” Планираните средства за отчетния период са в размер на 5 236,3 хил. лв., изпълнение от 100,0%.

#### **V. МЕЖДУИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

<b>в хил. лева</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
	<b>отчетен период</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>1/2 (%)</b>
<b>Нетекущи активи</b>	57,754	61,979	6.8%
<b>Текущи активи, в т.ч.:</b>	204,587	202,587	1.0%
Материални запаси	10,589	10,826	-2.2%
Вземания	81,368	90,619	-10.2%
Парични средства	111,784	100,306	11.4%
<b>Текущи пасиви, в т.ч.:</b>	146,147	145,524	0.4%
Работен капитал	58,440	57,063	2.4%
Зает капитал	116,194	119,042	-2.4%
<b>Нетекущи пасиви</b>	11,016	11,016	
<b>Чиста стойност на активите</b>	105,178	108,026	-2.6%
Печалба ( загуба )	4,270	5,580	-23.5%
<b>Резерви</b>	95,513	97,051	-1.6%
Основен капитал	5,395	5,395	0.0%
<b>Акционерен капитал</b>	105,178	108,026	-2.6%

#### **VI. ЗНАЧИМИ СЪБИТИЯ ПРЕЗ ПЕРИОДА**

В изпълнение на Решение на Министерски съвет № 264 от 12.04.2016 г. за едновременно намаляване и увеличаване на капитала на „Летище София“ ЕАД със стойността на правото на собственост върху недвижими имоти, обявяването им за имоти – публична държавна собственост и предоставянето им за управление на Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията през периода са направени промени в капитала на дружеството:

- Отписани са дълготрайни активи с балансова стойност 4 520 хил.лв., с чиято стойност е намалян акционерния капитал;
- Акционерния капитал е допълнен /възстановен/ до определен размер срещу намаляние на резерви общо в размер на 4 520 хил.лв. в т.ч. нето 2 606 хил.лв. за сметка на допълнителните резерви и 1 914 хил.лв. от преоценъчни резерви;
- Преоценъчните резерви са увеличени в размер на 192 хил.лв. при направена корекция на дългосрочните задължения по отсрочени данъци преоценките на дълготрайни активи на Дружеството.

Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) откри процедура за предоставяне на концесия за услуга на гражданското летище

за обществено ползване София, на което „Летнище София“ ЕАД осъществява основните си дейности.

Към датата на изготвяне на отчета на Дружеството, процедурата за отлавяне на концесия на летнището не е приключила. С оглед крайният срок за подаване на оферти (20 октомври 2016 г.) и определения ред за провеждане на избор и определяне на концесионер по реда на българския Закон за концесиите, до края на 2016 г. не се очакват промени в условията осъществяване на дейността на Дружеството и най – малко до този срок „Летнище София“ ЕАД ще продължи да функционира като действащо предприятие.

## **VII. ПОКАЗАТЕЛИ ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

За първо полугодие на 2016 година Дружеството отчита следните показатели характеризирани финансовото състояние:

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2016	Отчет 2015	разлика	
				х. лв.	%
1	Материални запаси	10 589	10 826	-237	-2,2
2	Краткосрочни вземания	81 368	90 619	-9 251	-10,2
3	Парични средства	111 784	100 306	11 478	11,4
4	<b>Налични активи / 1+2+3 /</b>	<b>203 741</b>	<b>201 751</b>	1 990	1,0
5	Краткосрочни задължения	146 147	145 524	623	0,4
6	Краткотрайни активи	204 587	202 587	2 000	1,0
7	<b>Общ размер на активите</b>	<b>262 341</b>	<b>264 566</b>	-2 225	-0,8
8	Парични средства в % /т.3/т.6/	55	50	5	10,4
9	Парични средства в % /т.3/т.7/	43	38	5	12,4

## **ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ И ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ**

	Отчет 2016	Отчет 2015
1 Обща ликвидност /1+2+3/:5	1,39	1,39
2 Бърза ликвидност /2+3/:5	1,32	1,31
3 Незабавна ликвидност /3/:5	0,76	0,69
4 Платежоспособност /2+3/:5	1,32	1,31

### Коефициент на рентабилност от продажби в %

#### Първо полугодие 2016 година

Печалба преди данъци	= $\frac{4\,744}{38\,794} \times 100$	= 12,2%
Основни приходи от дейността	38 794	

#### Първо полугодие 2015 година

Печалба преди данъци	= $\frac{3\,167}{32\,232} \times 100$	= 9,8 %
Основни приходи от дейността	32 232	

### Финансова автономност

#### Първо полугодие 2016 година

краткотрайни активи-краткосрочни пасиви	= $\frac{58\,440}{204\,587}$	= 0.29
краткотрайни активи	204 587	

#### Начало на годината 2016 година

краткотрайни активи-краткосрочни пасиви	= $\frac{57\,063}{202\,587}$	= 0.28
краткотрайни активи	202 587	

### VIII. СЪБИТИЯ, КОИТО МОЖЕ ДА СЕ СЛУЧАТ ДО КРАЯ НА ГОДИНАТА:

1. Постановено е Арбитражно решение от 28.09.2011г. на Международният арбитражен съд, Париж, Франция по дело №15178/ЕС/GZ, с иници МАК/АДМАК и ответник „Летниче София“ ЕАД относно спор възникнал по изпълнението на договора по строителство на Лог Б2, а през 2012г. Адендум към окончателното арбитражно решение по същото дело с дата 11.07.2012г. В края на 2012г е образувано производство по екзекватура въз основа на подадена искова молба от МАК/АДМАК в Софийски градски съд (първа инстанция) - т. д. № 6378/2012г., ТО, VI-2 -ри състав. Първоинстанционният съд се произнесе в полза на иници МАК/АДМАК. „Летниче София“ ЕАД оспори постановеното решение пред въззивния съд. Образувано е производството по т.д. № 4069/2014г. по описа на Софийски апелативен съд, ТО, 5-ти състав. Второинстанционния съд потвърди решението на СГС. Предприети са действия за касационно обжалване на постановеното решение.

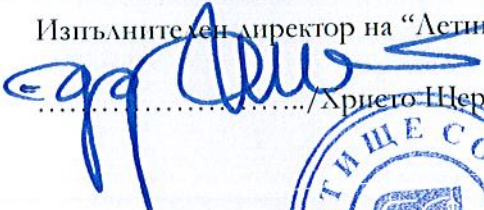
При наличието на влязъл в сила съдебно решение за дължимо плащане на „Летниче София“ ЕАД към МАК/АДМАК, Дружеството може да изпълни незабавно покриване на задълженията по делото, имайки предвид наличните парични средства повече от 111 000 хил.лв., направен актуален прогнозен паричен поток до края на 2016 г., както и че голяма част от присъдената сума е загорипрана по искане на МАК/АДМАК.

2. В започналата процедура за концесия на летниче за обществено ползване София е обявено, че 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.

Към датата на изготвяне на отчета на Дружеството, няма данни за споразумение между ЕИБ и Българското правителство за предсрочно погасяване на заема. Ако бъде направено до края на 2016 г., предсрочното плащане на дългосрочната част на заема няма да окаже съществено влияние на финансовото състояние на дружеството.

Изпълнителен директор на "Летище София" ЕАД :

  
...../Христо Чернов/



## Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	5	12 545	16 905
Нематериални активи	6	-	-
Дългосрочни вземания	15.1	44 835	44 891
Отсрочени данъчни активи		374	183
Нетекущи активи		<u>57 754</u>	<u>61 979</u>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		10 589	10 826
Търговски вземания		5 078	5 029
Данъчни вземания		-	-
Разчети по проект за реконструкция	15.2	75 898	84 685
Други вземания		1 238	1 741
Парични средства	7	111 784	100 306
Текущи активи		<u>204 587</u>	<u>202 587</u>
<b>Общо активи</b>		<u>262 341</u>	<u>264 566</u>

Съставил:

(Николай Правов)

Изпълнителен директор:

(Христо Щерионов)



Дата: 29 юли 2016 г.

## Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал	8,1, 8.4	5 395	5 395
Резерви	8.2, 8.4	95 513	97 051
Неразпределена печалба	8.3	4 270	5 580
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>105 178</b>	<b>108 026</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи</b>			
Пенсионни задължения към персонала		1 065	1 065
Дългосрочни заеми	9.1	9 951	9 951
<b>Нетекущи пасиви</b>		<b>11 016</b>	<b>11 016</b>
<b>Текущи</b>			
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции	10	4 068	5 060
Краткосрочни заеми	9.2, 14	4 882	9 764
Търговски задължения		3 433	2 878
Данъчни задължения		1 427	1 714
Разчети по проект за реконструкция	15.3	127 982	122 218
Други задължения		4 355	3 890
<b>Текущи пасиви</b>		<b>146 147</b>	<b>145 524</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>157 163</b>	<b>156 540</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>262 341</b>	<b>264 566</b>

Съставил: \_\_\_\_\_  
(Николай Правов)

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
(Христо Щерионов)



Дата: 29 юли 2016 г.

## Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата за периода, приключващ на 30 юни

	Пояснение	за шест месеца до 30 юни 2016 ‘000 лв.	за шест месеца до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Приходи от продажби	11	38 794	32 232
Други приходи	12	22 524	22 081
		<b>61 318</b>	<b>54 313</b>
Печалба от продажбата на нетекущи активи			-
Разходи за материали		(4 249)	(5 424)
Разходи за външни услуги		(6 480)	(4 804)
Разходи за персонала		(24 821)	(24 934)
Разходи за амортизация	5	(629)	(575)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(19 824)	(15 496)
Други разходи		(468)	(299)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>4 847</b>	<b>2 781</b>
Финансови приходи		342	813
Финансови разходи		(445)	(427)
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>4 744</b>	<b>3 167</b>
Разходи за данък върху доходите	13	(474)	(317)
<b>Печалба за периода</b>		<b>4 270</b>	<b>2 850</b>

Съставил:

(Николай Правов)

Изпълнителен директор:

(Христо Щерионов)



Дата: 29 юли 2016 г.

## Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход за периода, приключващ на 30 юни

Пояснение	за шест	за шест
	месеца до 30 юни 2016 ‘000 лв.	месеца до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Печалба за периода	4 270	2 850
<b>Друга всеобхватна загуба:</b>		
<b>Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:</b>		
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата	-	-
<b>Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<u>4 270</u>	<u>2 850</u>

Съставил:

(Николай Правов)

Изпълнителен директор:

(Христо Щерионов)



Дата: 29 юли 2016 г.



## Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2016 г.	5 395	97 051	5 580	108 026
Предадени активи на собственика	-	-	-	-
- намаление	(4 520)	-	-	(4 520)
- увеличение	4 520	(4 520)	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	(2 790)	(2 790)
Сделки с едноличния собственик	-	-	(2 790)	(7 310)
Печалба за периода до 30.06.2016 г.	-	-	4 270	4 270
Друга всеобхватна загуба	-	(31)-	-	(31)-
Общо всеобхватен доход за годината	-	(31)-	4 270	4 270
Увеличаване на резерви за сметка на неразпределената печалба	-	2 790	(2 790)	-
Други промени в капитала	-	192	-	192
Салдо към 31 декември 2015 г.	5 395	95 513	4 270	105 178

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2015 г.	5 395	94 982	5 251	105 628
Изплатени дивиденди	-	-	(2 100)	(2 100)
Сделки с едноличния собственик	-	-	(2 100)	(2 100)
Печалба за периода до 30.06.2015 г.	-	-	2 850	2 850
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	2 850	2 850
Разпределение на печалбата за резерви	-	2 100	(3 151)	(1 051)
Други промени	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2015 г.	5 395	97 082	2 850	105 327

Съставил: \_\_\_\_\_  
(Николай Правов)

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

(Христо Щерионов)

Дата: 29 юли 2016 г.



## Междинен съкратен отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснения	за шест	за шест
	месеца до 30 юни 2016 ‘000 лв.	месеца до 30 юни 2015 ‘000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	49 307	42 440
Плащания към доставчици	(38 748)	(33 093)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(20 325)	(20 349)
Плащания за корпоративен данък	(382)	(228)
Плащания за други данъци	(2 836)	(2 604)
Други плащания	(3 142)	(3 084)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(16 126)</b>	<b>(16 918)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	5, 6, 15 (15 801)	(5 256)
Получени лихви	(25)	129
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(15 826)</b>	<b>(5 127)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Плащания по получени заеми	9, 14 (5 236)	(5 412)
Постъпления по споразумения за заем и за управление във връзка с реконструкция на Летище София, нетно	51 534	46 129
Платени дивиденди	(2 790)	(3 151)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>43 508</b>	<b>37 566</b>
Печалба от валутна преоценка	(78)	275
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>11 478</b>	<b>15 796</b>
Парични средства в началото на годината	100 306	79 698
Парични средства в края на годината	7 111 784	95 494

Съставил: \_\_\_\_\_

(Николай Правов)

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

(Христо Щерионов)

Дата: 29 юли 2016 г.



Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 25 представляват неразделна част от него.

## Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

### 1. Обща информация

„Летище София“ ЕАД („Дружеството“ или „Летището“) има за основна дейност летищно осигуряване на полетите, наземно обслужване на въздухоплавателните средства, обслужване на пътници, обработка на багажи, товари и поща, търговия и др. Дружеството е регистрирано по Търговския закон като еднолично акционерно дружество в гр. София и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 121023551. Предприемното действа като летищен администратор според специалния Закон за гражданското въздухоплаване (ЗВ).

Седалището и адресът на управлението на Дружеството е в гр. София, п.к. 1540, бул. „Христофор Колумб“ № 1.

Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията на Република България упражнява правата и задълженията на държавата като едноличен собственик и като такъв назначава членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Съветът на директорите се състои от следните членове към 30 юни 2016 г.:

- Тихомир Димов Иванов
- Христо Димов Щерионов
- Ася Благомирова Иванова

Към 30 юни 2016 г. „Летище София“ ЕАД се представява заедно и потдасано от Председателя на Съвета на директорите Тихомир Димов Иванов и Изпълнителния директор Христо Димов Щерионов.

С решение на собственика от 29 юли 2016 г. Тихомир Димов Иванов е освободен като член на Съвета на директорите и на негово място е избран Веселин Георгиев Пейков. На 29 юли 2016 г. Веселин Георгиев Пейков е избран за Председател на Съвета и от същата дата представлява дружеството заедно с Христо Димов Щерионов.

Към 30 юни 2016 г. в Дружеството работят 2 179 наети лица (към 31 декември 2015 г.: 2 146).

### 2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2016 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се четат заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинния финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на ЕС.

Финансовия отчет е изготвен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева.

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

### **3. Счетоводна политика и промени в политиката през периода**

#### **3.1 Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г.**

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г., но които нямат ефект върху междинния съкратен финансов отчет :

#### **МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС**

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1 относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

#### **МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС**

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите.

#### **МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС**

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес.

#### **МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделски“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС**

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодородни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодородните растения следва да се третираат като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на плодородни растения остава в обхвата на МСС 41.

### **МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС**

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

### **Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС**

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доход на наети лица“ относно дисконтни проценти;
- МСС 34 „Междупро финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

### **3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството**

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

**МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС** въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната кредитна загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е все още в процес на оценка на ефекта на МСФО 9 върху финансовия отчет.

**МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**

Измененията водят до съществена промяна в отчитането на хеджирането, която позволява на дружествата да отразяват техните дейности във връзка с управлението на риска по-добре във финансовите отчети.

**МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС** заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Новият стандарт променя правилата за определяне дали приходите се признават към даден момент или през даден период от време и води до разширяване и подобряване на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 е базиран на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява

прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

**МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС**

Тези изменения включват указания за идентифициране на задължения за изпълнение, за отчитане на лицензи за интелектуална собственост и за преценка дали става въпрос за принципал или агент (брутно или нетно представяне на приходите).

**МСФО 16 „Лизинги“ в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС**

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и 'право за ползване на актив' за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малоченни активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

**МСС 7 „Отчети за паричните потоци“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС**

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност.

**МСС 12 „Данъци върху дохода“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС**

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти все още не са задължителни за прилагане и не се очаква да имат ефект върху дейността на Дружеството:

- МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

- МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС.

### 3.3 Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г.

### 3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

## 4. Значими събития и сделки през периода

Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС) откри процедура за предоставяне на концесия за услуга на гражданското летище за обществено ползване София, на което „Летище София” ЕАД осъществява основните си дейности. Официална информация за процедурата е налична на електронен адрес <https://www.mtitc.government.bg/page.php?category=755>.

Към датата на изготвяне на отчета на Дружеството, процедурата за отдаване на концесия на летището не е приключила. С оглед крайният срок за подаване на оферти (20 октомври 2016 г.) и определен ред за провеждане на избор и определяне на концесионер по реда на българския Закон за концесиите, до края на 2016 г. не се очакват промени в условията осъществяване на дейността на Дружеството и най-малко до този срок „Летище София” ЕАД ще продължи да функционира като действащо предприятие.

## 5. Имоти, машини и съоръжения

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията, може да бъде анализирана както следва:

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспорт ни средства	Стопанс ки инвентар	Разходи за придобива не на ДМА	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
Сaldo към 1 януари 2016 г.	3 993	4 356	13 461	23 500	4 080	374	93	49 857
Новопридобити активи	-	-	43	881	32	96	-	1 052
Отписани активи	(2 618)	(1 979)	(4 087)	-	(38)	(263)	-	(8 985)
<b>Сaldo към 30 юни 2016 г.</b>	<b>1 375</b>	<b>2 377</b>	<b>9 417</b>	<b>24 381</b>	<b>4 074</b>	<b>207</b>	<b>93</b>	<b>41 924</b>
<b>Амортизация</b>								
Сaldo към 1 януари 2016 г.	-	(2 121)	(9 780)	(17 177)	(3 781)	-	(93)	(32 952)
Амортизация	-	(70)	(219)	(299)	(41)	-	-	(629)
Отписани активи	-	1 289	2 877	-	36	-	-	4 202
<b>Сaldo към 30 юни 2016 г.</b>	<b>-</b>	<b>(902)</b>	<b>(7 122)</b>	<b>(17 476)</b>	<b>(3 786)</b>	<b>-</b>	<b>(93)</b>	<b>(29 379)</b>
<b>Балансова стойност към 30 юни 2016 г.</b>	<b>1 375</b>	<b>1 475</b>	<b>2 295</b>	<b>6 905</b>	<b>288</b>	<b>207</b>	<b>-</b>	<b>12 545</b>
<b>Брутна балансова стойност</b>								
Сaldo към 1 януари 2015 г.	3 993	4 356	13 277	21 120	4 085	138	93	47 062
Новопридобити активи	-	-	267	2 380	50	285	-	2 982
Отписани активи	-	-	(83)	-	(55)	(49)	-	(187)
<b>Сaldo към 31 декември 2015 г.</b>	<b>3 993</b>	<b>4 356</b>	<b>13 461</b>	<b>23 500</b>	<b>4 080</b>	<b>374</b>	<b>93</b>	<b>49 857</b>
<b>Амортизация</b>								
Сaldo към 1 януари 2015 г.	-	(1 948)	(9 385)	(16 762)	(3 748)	-	(93)	(31 936)
Амортизация	-	(173)	(478)	(415)	(88)	-	-	(1 154)
Отписани активи	-	-	83	-	55	-	-	138
<b>Сaldo към 31 декември 2015 г.</b>	<b>-</b>	<b>(2 121)</b>	<b>(9 780)</b>	<b>(17 177)</b>	<b>(3 781)</b>	<b>-</b>	<b>(93)</b>	<b>(32 952)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2015 г.</b>	<b>3 993</b>	<b>2 235</b>	<b>3 681</b>	<b>6 323</b>	<b>299</b>	<b>374</b>	<b>-</b>	<b>16 905</b>

Разходи за амортизация в размер на 629 хил. лв. са включени в Отчета за печалбата или загубата на ред „Разходи за амортизация“.

Дружеството не е заложило имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

През периода Дружеството е отписало льготрайпни активи с балансова стойност 4 520 хил.лв. в изпълнение на Решение на Министерски съвет № 264 от 12.04.2016 г. за едновременно намаляване и увеличаване капитала на „Летище София“ ЕАД със стойността на правото на собственост върху несавижими имоти, обявяването им за

Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 25 представляват неразделна част от него.



имоти – публична държавна собственост и предоставянето им за управление на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията през периода. Съгласно решението, описаните активи отново са предоставени за ползване на Дружеството и то ще продължи да получава ползите от тяхната експлоатация за дейността си.

## 6. Нематериални активи

Нематериалните активи на Дружеството включват придобити права върху собственост (лицензи), програмни продукти и други активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи за текущия отчетен период може да бъде представена по следния начин:

	Патенти и лицензи ‘000 лв.	Програмни продукти ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>				
Салдо към 1 януари 2016 г.	165	527	23	715
Отписани активи	-	-	-	-
<b>Салдо към 30 юни 2016 г.</b>	<b>165</b>	<b>527</b>	<b>23</b>	<b>715</b>
<b>Амортизация</b>				
Салдо към 1 януари 2016 г.	(165)	(527)	(23)	(715)
Амортизация	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
<b>Салдо към 30 юни 2015 г.</b>	<b>(165)</b>	<b>(527)</b>	<b>(23)</b>	<b>(715)</b>
<b>Балансова стойност към 30 юни 2016 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Парични средства в брой и в банки:	54 728	42 479
- български лева	6 763	6 275
- евро	45 576	34 057
- щатски долари	2 389	2 147
Краткосрочни депозити	57 056	57 827
Блокирани парични средства	<b>111 784</b>	<b>100 306</b>

Блокираните парични средства включват краткосрочни депозити във финансови институции, на които е наложен заповор по обезпечително производство за решение по съдебно дело в размер на 52 453 хил. лв. към 30 юни 2015 г. (52 484 хил. лв. към 31 декември 2015 г.) както и обезпечения към митническите власти и други гаранции в размер на 4 603 хил. лв. (5 343 хил. лв. към 31 декември 2015 г.)

За повече информация относно съдебното дело, вижте пояснение 17.2.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 25 представляват неразделна част от него.

## 8. Собствен капитал

### 8.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 5 394 668 па брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и е изцяло внесен.

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

### 8.2 Резерви

Резервите включват общи резерви за 3 864 хил. лв. (към 31.12.2015: 3 864 хил. лв.), други резерви за 92 079 хил. лв. (към 31.12.2015.: 93 617 хил. лв.) и отрицателен резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи за 430 хил. лв. (към 31.12.2015 отрицателен резерв от 430 хил. лв.).

С Протокол № ПД -65/18.04.2016 г. Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията е взело решение за разпределяне на натрупаната печалба на Дружеството, както следва:

- текущата печалба за 2015 г. от 5 580 хил. лв. да бъде разпределена, 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“

Печалбата е разпределена съгласно решението от протокола и дължимия дивидент е внесен съгласно т.1, буква „б“ от Разпоредба № 2 на Министерски съвет от 18 февруари 2016 г. за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата от държавни предприятия и търговски дружества с държавно участие в капитала.

### 8.3. Неразпределена печалба

Неразпределената печалба към 30 юни 2016 г. включва текущата печалба за годината 4 270 хил. лв.

### 8.4. Други промени в собствения капитал

В изпълнение на Решение на Министерски съвет № 264 от 12.04.2016 г. за едновременно намаляване и увеличаване капитала на „Летище София“ ЕАД със стойността на правото на собственост върху недвижими имоти, обявяването им за имоти – публична държавна собственост и предоставянето им за управление на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (виж пояснение 5) през периода са направени промени в капитала на дружеството :

- отписани са дълготрайни активи с балансова стойност 4 520 хил.лв., с чиято стойност е намален акционерния капитал (виж пояснение 5) ;
- акционерния капитал е допълнен /възстановен/ до определения размер срещу намаление на резерви общо в размер на 4 520 хил. лв. в т.ч. нето 2 606 хил.лв. за сметка на допълнителните резерви и 1 914 хил.лв. от преоценъчни резерви ;

- преоценъчните резерви са увеличени в размер на 192 хил.лв. при направена корекция на дългосрочните задължения по отсрочени данъци преоценките на дълготрайни активи на Дружеството.

## 9. Задължения по получени заеми

Дружеството е краен бенефициент по заеми от Европейската инвестиционна банка (виж пояснение 14.1 по-долу).

### 9.1. Дългосрочни заеми

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Заем от ЕИБ – дългосрочна част	9 951	19 715
	<u>9 951</u>	<u>19 715</u>

### 9.2. Краткосрочни заеми

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Заем от ЕИБ – краткосрочна част	4 882	9 764
	<u>4 882</u>	<u>9 764</u>

В започналата процедура за концесия на летище за обществено ползване София (виж пояснение 4) е обявено, че 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.

Към датата на изготвяне на отчета на Дружеството, няма данни за споразумение между ЕИБ и Българското правителство за предсрочно погасяване на заема. Ако бъде направено до края на 2016 г., предсрочното плащане на дългосрочната част на заема няма да окаже съществено влияние на финансовото състояние на дружеството.

## 10. 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:

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Нетекущи</b>		
Задължения за обезщетения при пенсиониране	1 065	1 065
	<u>1 065</u>	<u>1 065</u>

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Текущи</b>		
Задължения за заплати	1 513	1 422
Задължения по пензползвани отпуски	980	1 485
Задължения за обезщетения при пенсиониране	310	470
Задължения към осигурителни предприятия	1 265	1 683
	<b>4 068</b>	<b>5 060</b>

#### 11. Приходи от продажби

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Приходи търговска дейност	28 693	23 032
Приходи от услуги, свързани с авиацията	10 101	9 200
	<b>38 794</b>	<b>32 232</b>

#### 12. Други приходи от дейността

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Приходи от финансиране от получени средства от ГД ГВА	22 524	22 081
	<b>22 524</b>	<b>22 081</b>

Приходите от финансиране от получени и вложени от Дружеството средства от ГД ГВА за финансиране на дейността на Дружеството в изпълнение на функциите му като летищна администрация съгласно Закона за гражданското въздухоплаване, представляват одобрени и получени средства за финансиране на текущи разходи, както е посочено в следващата таблица:

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Разходи за външни услуги	(4 998)	(3 562)
Разходи за заплати	(8 488)	(8 621)
Разходи за осигуровки и социални разходи	(5 631)	(5 638)
Разходи за материали	(3 164)	(4 151)
Разходи за амортизация	(5)	(9)
Други разходи	(238)	(100)
	<b>(22 524)</b>	<b>(22 081)</b>

### 13. Разходи за данък върху дохода

Текущите разходи за данък върху печалбата представляват дължимите данъци по националното законодателство по съответни данъчни ставки. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане размерът на данъка върху облагаемата печалба за 2016 г. и 2015 г. е 10%.

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

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Счетоводна печалба	4 744	3 167
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(474)	(317)
Увеличения в резултат от постоянни и временни разлики	(-)	(-)
Намаления в резултат от постоянни и временни разлики	-	-
Отстъпка съгласно чл. 92 ал.5 от ЗКПО	-	-
Текущ разход за данък	(474)	(317)
Отсрочени данъчни приходи от: възникване и обратно проявление на временни разлики		-
Разходи за данък върху дохода	(474)	(317)

### 14. 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:

#### 14.1. Споразумение за кредит с Европейската инвестиционна банка

Дружеството е страна (“Краен бенефициент”) по тристранно споразумение между Европейската инвестиционна банка (ЕИБ) и Българското правителство (“Заемополучател”), представявано 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 с дължимата: 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, дължимата на полугодие.

Към 30 юни 2016 г. усвоените средства по кредита са 117 350 хил. лв. (60 000 000 евро), а погасената главница е в размер на 102 517 хил. лв. (52 416 хил. евро).

Има вероятност Дружеството да погаси целият остатък от главницата на заема в размер на 14 833 хил.лв. (7 584 хил.евро) до края на 2016 г. (виж пояснение 9).

#### **14.2. Споразумение за кредит между българското правителство и Кувейтския фонд за арабско икономическо развитие**

Дружеството е страна по споразумение между Българското правителство, представявано 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 разноси: 0.5% върху изтеглената и непогасена сума;
- Главницата е дължима: от февруари 2005 до август 2017, на равни полугодишни вноски.

Към 30 юни 2016 г. усвоените средства по кредита са 8 444 862 кувейтски динара, които са погасени окончателно.

#### **15. 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 Дружеството придобива правото да събира и усвоява всички такси за кацане, паркинг и обслужване на пътници, както и правото на използване 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.

Летище София ЕАД събира таксите по чл. 120, ал. 1 от ЗГВ от името и за сметка на Заемополучателя по двата заема (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 Летище София, както и за дейностите по управление и експлоатация на летището, определени в Споразумението за управление, съгласно издадената лицензия за летищно предприятие, включително за придобиване на дълготрайни активи.

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

#### **15.1. Разчети по проекта, отчетени като дългосрочни вземания по Споразуменията за заем и за управление**

Стойността на тези разчети към 30 юни 2016 г. е в размер на 15 409 хил. лв. вземания от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за извършени плащания и начисления по проекта, за които се очаква да се покрият след 2016 г. със средствата от летищните такси, в т.ч.:

- 5 415 хил. лв. за изграждане и надзор на новата пистова система;
- 9 951 хил. лв. за изграждане на терминала;
- 43 хил. лв. за управление на проекта за летище София.

#### **15.2. Разчети по проекта, отчетени като краткосрочни вземания**

Стойността на тези разчети към 30 юни 2016 г. е в размер на 75 898 хил. лв., както следва:

- 54 746 хил. лв. вземания от авиокомпани за фактурирани летищни такси;
- 1 369 хил. лв. вземания във връзка със сключено организационно споразумение с ДП „РВД“ за изпълнени, но непредадени (исплатени) на ДП „РВД“ работи по новата пистова система;
- 14 901 хил. лв. вземания по изпълнени работи за изграждане на новата пистова система;
- 4 882 хил. лв. за погасяване на заема от ЕИБ през 2016 г.

#### **15.3. Разчети по проекта, отчетени като краткосрочни задължения**

Стойността на тези разчети към 30 юни 2016 г. е в размер на 132 864 хил. лв., както следва:

- 14 913 хил. лв. от набраната към 30 юни 2016 г. стойност на задължението на Дружеството към Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за предаване на обектите по проекта, след завършването им ;
- 589 хил. лв. задължения във връзка със сключено организационно споразумение с ДП „РВД“ за покрити плащания от ДП „РВД“ към изпълнителя на строителството на новата пистова система;
- 13 821 хил. лв. за сертифицирани работи от Инженера по договора за строителството на новата пистова система;

- 103 541 хил. лв. от разчетите (задълженията) с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията за получените и начислените летищни такси, анхви по разплащателни и депозитни сметки и други, намалени с действително изплатените суми по проекта; плащанията на главница и анхви 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;

## 16. 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.

### 16.1. Сделки с едноличния собственик

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
Изплатени дивиденди	2 790	3 151

### 16.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	до 30 юни 2016 ‘000 лв.	до 30 юни 2015 ‘000 лв.
ГД ГВА (виж пояснение 12)	22 524	22 081
ДП РВД – получени услуги	106	249
ДП РВД – предоставени услуги	43	42
Авиоотряд 28 – получени услуги	8	6
Авиоотряд 28 – предоставени услуги и летищни такси	81	88

### 16.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал (Съвет на директорите, Изпълнителен директор и Одитен комитет) имат краткосрочен характер и за периода до 30 юни 2016 г. са с общ размер 94 хил. лв. (до 30 юни 2015 г.: 82 хил. лв.), който включва разходи за възнаграждения, разходи за социални осигуровки, обезщетения съгласно КТ и плащания по КТД.



#### 16.4. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Нетекущи вземания от:</b>		
ГД ГВА	15 409	15 465
<b>Текущи вземания от:</b>		
ГД ГВА	74 528	83 999
ДП РВА	1 376	1 387
Авиоотряд 28	26	4
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b>91 339</b>	<b>100 855</b>
	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Текущи задължения към:</b>		
ГД ГВА	132 275	131 393
ДП РВА	589	589
Авиоотряд 28	-	2
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>132 864</b>	<b>131 984</b>

Вземанията на Летище София АД от ГД ГВА и ДП РВА са описани в пояснение 15, а сумата на вземането от ДП РВА включва допълнително и 6 хил.лв. разчет свързан с оперативна дейност.

#### 17. Поети ангажименти, условни активи и условни пасиви

##### 17.1 Право на ползване

Дружеството има Право на ползване на обекта публична държавна собственост на основание чл.1 от Споразумението за управление, сключено между Правителството на Република България и „Летище София” ЕАД (виж пояснение 15). 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 новата 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. 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 чл.1.04 от Споразумението за управление (относно заемите виж пояснение 14).

Дружеството отчита правото на ползване по себестойност на база на недостига от парични средства от летищни такси, когато този недостиг превиши размера на несъбраните парични средства от летищни такси. Към 30 юни 2016 за Дружеството не е възникнало основание за признаване право на ползване, тъй като няма недостиг на парични средства от летищни такси.

## 17.2. Съдебно производство по признаване и допускане изпълнението на чуждестранно арбитражно решение

„Летище 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. Ищец по делото е МАК/ADMAK (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 Летище София; Лот Б2 – Нова пистова система и съпътстващи работи“.

През 2012 г. съдът е взел окончателно решение, съгласно което Дружеството трябва да заплати на МАК/ADMAK определени от него суми на уважените искове и лихви по тях заедно със съдебните и други разходи на Ищеца по делото. През същата година Съветът на директорите на „Летище София“ ЕАД присъединява решение за защита интересите на дружеството в производство по признаване действително на арбитражното решение на територията на Република България (т. нар. екзекватура). Производството е започнало, продължава и понастоящем не се очаква да завърши през 2016 г.

Информация за делото е налична в Годишния финансов отчет на „Летище София“ ЕАД за 2015 г., който е публикуван в Търговския регистър на Република България.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет няма промяна в оповестените обстоятелства, на основание на които, през 2016 г. по делото да бъде признато задължение и да има изискуемо и дължимо плащане за „Летище София“ ЕАД.

## 18. 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	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Финансови активи</b>			
<b>Нетекущи</b>			
Кредити и вземания		29 426	29 426
		<b>29 426</b>	<b>29 426</b>
<b>Текущи</b>			
Кредити и вземания			
Търговски вземания		5 078	5 029
Други вземания		846	836
Парични средства	7	111 784	100 306
		<b>117 708</b>	<b>106 171</b>
<b>Общо финансови активи</b>		<b>147 134</b>	<b>135 597</b>

Финансови пасиви	Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
<b>Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:</b>			
<b>Нетекущи пасиви:</b>			
Заеми	9.1	9 951	9 951
		<b>9 951</b>	<b>9 951</b>
<b>Текущи пасиви:</b>			
Заеми	9.2	4 882	9 764
Търговски и други задължения		7 787	6 768
		<b>12 669</b>	<b>16 532</b>
<b>Общо финансови пасиви</b>		<b>22 620</b>	<b>26 483</b>

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

За периода на настоящия отчет няма промени в оценката на Ръководството за пазарния (валутен, лихвен или друг ценови) риск и кредитния риск за Дружеството, както е оповестено в Годишния финансов отчет на „Летище София” ЕАД за 2015 г., който е публикуван в Търговския регистър на Република България.

#### 19. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни 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 падежи на финансовите пасиви, са посочени по-долу на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати:

30 юни 2016 г.	До 1 година ‘000 лв.	Между 2 и 5 години ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Задължения по банков заеми - главници	4 882	9 951	14 833
Задължения по банков заеми - лихви	267	270	537
Търговски и други задължения	7 787	-	7 787
<b>Общо</b>	<b>12 936</b>	<b>10 221</b>	<b>23 157</b>

31 декември 2015 г.	До 1 година ‘000 лв.	Между 2 и 5 години ‘000 лв.	Общо ‘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, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

## 20. Платени дивиденди

Съгласно т.1, буква „б” от Разпореждане № 2 на Министерски съвет от 18 февруари 2016 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 е платило дивидент за държавата от печалбата за 2015 г. след данъчно облагане за 2015 г. в размер на 50%, след приспадане на отчисленьта за фонд “Резервей”, когато този фонд не е попълнен, на стойност 2 790 хил. лв.

## 21. Политика и процедури по управлението 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 14).

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

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

	30 юни 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Собствен капитал	105 178	108 327
Дълг	157 163	156 540
- Пари и парични еквиваленти	(111 784)	(100 306)
<b>Нетен дълг</b>	<b>45 379</b>	<b>56 234</b>
<b>Съотношение на собствен капитал към нетен дълг</b>	<b>1:0.43</b>	<b>1:0.52</b>

## **22. Събития след датата на отчета**

Не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития между датата на съкратения междинен финансов отчет и датата на съставянето на отчета