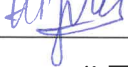


Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	9 708	10 485
Дългосрочни вземания		-	-
Отсрочени данъчни активи		1 268	1 268
Нетекущи активи		10 976	11 753
Текущи активи			
Разчети за летищни такси	12	62 434	73 033
Материални запаси		10 288	11 466
Търговски вземания		3 705	4 564
Други вземания		803	734
Парични средства	6	202 323	206 069
Текущи активи		279 553	295 866
Общо активи		290 529	307 619


Съставил: 
(Николай Правов)

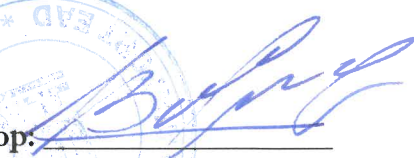
Изпълнителен директор: 
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7.1	5 395	5 395
Резерви	7.2	96 420	96 436
Неразпределена печалба	7.3	7 397	12 899
Общо собствен капитал		109 212	114 730
Пасиви			
Нетекущи			
Пенсионни задължения към персонала	8	1 237	1 237
Нетекущи пасиви		1 237	1 237
Текущи			
Разчети за летищни такси	12	166 026	169 948
Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни институции	8	4 668	9 501
Търговски задължения		3 118	3 266
Данъчни задължения		1 892	2 318
Други задължения		4 376	4 354
Провизии		-	2 265
Текущи пасиви		180 080	191 652
Общо пасиви		181 317	192 889
Общо собствен капитал и пасиви		290 529	307 619


Съставил: 
(Николай Правов)

Изпълнителен директор: 
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 г

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

	Пояснение	за 9 месеца към 30 септември 2020 ‘000 лв.	за 9 месеца към 30 септември 2019 ‘000 лв.	за 3 месеца към 30 септември 2020 ‘000 лв.	за 3 месеца към 30 септември 2019 ‘000 лв.
Приходи от продажби	9	60 208	90 370	26 036	32 361
Други приходи	10	40 939	42 996	13 866	13 830
		101 147	133 366	39 902	46 191
Разходи за материали		(5 972)	(7 494)	(1 865)	(2 132)
Разходи за външни услуги		(7 909)	(8 204)	(2 789)	(2 617)
Разходи за персонала		(47 392)	(48 899)	(16 288)	(16 613)
Разходи за амортизация	5	(903)	(937)	(295)	(311)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(37 142)	(51 921)	(16 633)	(17 571)
Други разходи		(384)	(945)	(169)	(211)
Печалба от оперативна дейност		1 445	14 966	1 863	6 736
Финансови приходи		446	1 406	248	1 158
Финансови разходи		(838)	(725)	(472)	(224)
Загуба /(печалба) преди данъци		1 053	15 647	1 639	7 670
Приходи от / (разходи за) данък върху доходите	11	(105)	(1 694)	(105)	(896)
(Загуба)/печалба за периода		948	13 953	1 534	6 774

Съставил: 
(Николай Правов)

Изпълнителен директор: 
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 г.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход за периода, приключващ на 30 септември

Пояс нение	за 9 месеца към 30 септември 2020 ‘000 лв.	за 9 месеца към 30 септември 2019 ‘000 лв.	за 3 месеца към 30 септември 2020 ‘000 лв.	за 3 месеца към 30 септември 2019 ‘000 лв.
(Загуба)/Печалба за периода	948	13 953	1 534	6 774
Друга всеобхватна (загуба)/доход, нетно от данъци	-	-	-	-
Общо всеобхватна (загуба)/доход за годината	948	13 953	1 534	6 774

Съставил: Николой Правов
(Николой Правов)


Изпълнителен директор: Владимир Рапонджиев
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 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 2020 г.	5 395	96 436	12 899	114 730
Изплатен дивидент	-	-	(6 450)	(6 450)
Активи, разпределени към собственика	(16)	-	-	(16)
Сделки с едноличния собственик			(6 450)	(6 466)
Печалба за периода до 30.09.2020 г.	-	-	948	948
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	948	948
Увеличение на капитала от резерви	16	(16)	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	5 395	96 420	7 397	109 212

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 2019 г.	5 395	90 149	12 635	108 179
Изплатени дивиденди			(6 318)	(6 318)
Сделки с едноличния собственик	-	-	(6 318)	(6 318)
Печалба за периода до 30.09.2019 г.	-	-	13 953	13 953
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	13 953	13 953
Разпределена печалба към резерви	-	6 317	(6 317)	-
Салдо към 30 септември 2019 г.	5 395	96 466	13 953	115 814

Съставил: 
(Николай Правов)

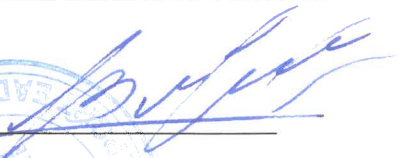
Изпълнителен директор: 
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

Пояснения	за 9 месеца до 30 септември 2020 ‘000 лв.	за 9 месеца до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	75 642	117 262
Плащания към доставчици	(66 548)	(86 300)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(42 417)	(41 355)
Плащания за корпоративен данък	-	(56)
Плащания за други данъци	(6 673)	(10 505)
Други плащания	(4 140)	(2 094)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(44 136)	(23 048)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	(148)	(52)
Получени лихви	7	105
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(141)	53
Финансова дейност		
Постъпления, свързани с разчети за летищни такси	47 916	70 578
Плащания, свързани с разчети за летищни такси	(746)	(861)
Платени дивиденди	(6 450)	(6 318)
Нетен паричен поток от финансова дейност	40 720	63 399
Печалба от валутна преоценка	(189)	224
Ефект от очаквани кредитни загуби	(202)	(137)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(3 948)	40 491
Парични средства в началото на годината	206 271	152 262
Парични средства в края на годината	202 323	192 753

Съставил: 
(Николай Правов)

Изпълнителен директор: 
(Владимир Рапонджиев)

Дата: 23 октомври 2020 г.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 22 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. Предприятието действа като летищен администратор според специалния Закон за гражданското въздухоплаване (ЗГВ).

Седалището и адресът на управление 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 септември 2020 г.:

- Ася Благомирова Иванова
- Мая Андреева Андреева
- Владимир Харалампиев Рапонджиев

Към 30 септември 2020 г. „Летище София” ЕАД се представлява заедно и поотделно от Председателя на Съвета на директорите Ася Благомирова Иванова и Изпълнителния директор Владимир Харалампиев Рапонджиев.

Към 30 септември 2020 г. в Дружеството работят 2 318 наети лица (към 31 декември 2019 г.: 2 321).

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 септември 2020 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 чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 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).

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

Към датата на изготвяне на настоящия 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 и предвид условията и сроковете за започване на дейността на избрания концесионер на летище София Консорциум "СОФ Кънект" АД съгласно условията на договора за концесия по проведената процедура за избор. Съветът на директорите е направил прогнози и бюджет за развитието на „Летище София” ЕАД и очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност и до края на 2020 г. „Летище София” ЕАД ще продължи да функционира като действащо предприятие.

Следствие на глобалната пандемия от коронавирус COVID-19 и обявеното в тази връзка извънредно положение, по-късно преминало в извънредна епидемиологична обстановка в Република България, към датата на съставяне на финансовия отчет „Летище София” ЕАД е отчело значително намаляване на предоставените услуги и продажби и съответно намаляване на входящите парични потоци към Дружеството в т.ч. от летищни такси по чл.120, ал.1 от ЗГВ. Във връзка с това ръководството на „Летище София” ЕАД е извършило прегледи на наличните активи на Дружеството и на плановите и съобразно оценката на актуалните данни и очаквания за дейността, счита, че до края на 2020 г. „Летище София” ЕАД разполага с достатъчни ресурси за нормално осъществяване дейността на Дружеството. Допълнителна информация за оценките е представена в пояснение 4.1.

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 2020 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 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 2020 г. и за които ръководството в момента още анализира възможните ефекти за Дружеството :

МСС 1 и МСС 8 (изменени) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Целта на измененията е да се използва една и съща дефиниция на същественост в рамките на Международните стандарти за финансово отчитане и Концептуалната рамка за финансово отчитане. Съгласно измененията:

- замъгляването на съществената информация с несъществена има същия ефект като пропускането на важна информация или неправилното ѝ представяне. Предприятията решават коя информация е съществена в контекста на финансовия отчет като цяло; и
- „основните потребители на финансови отчети с общо предназначение“ са тези, към които са насочени финансовите отчети и включват „съществуващи и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори“, които трябва да разчитат на финансовите отчети с общо предназначение за голяма част от финансовата информация, от която се нуждаят.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

СМСС е издал преработена Концептуална рамка, която влиза в сила незабавно за Съвета в дейностите му, свързани с разработването на нови счетоводни стандарти. Тази рамка не води до промени в нито един от съществуващите счетоводни стандарти. Въпреки това, предприятията, които разчитат на концептуалната рамка при определяне на своите счетоводни политики за сделки, събития или условия на дейността си, които не са разгледани специално в конкретен счетоводен стандарт, ще могат да прилагат преработената рамка от 1 януари 2020 г. Тези предприятия ще трябва да преценят дали техните счетоводни политики все още са подходящи съгласно преработената концептуална рамка. Основните промени са:

- за да се постигне целта на финансовото отчитане, се фокусира върху ролята на ръководството, което трябва да служи на основните потребители на отчетите
- отново се набляга на принципа на предпазливостта като необходим компонент, за да се постигне неутрално представяне на информацията
- дефинира се кое е отчитащото се предприятие, като е възможно да е отделно юридическо лице или част от предприятието
- преразглеждат се определенията за актив и пасив
- при признаването на активи и пасиви се премахва условието за вероятност от входящи или изходящи потоци от икономически ползи и се допълват насоките за отписване
- дават се допълнителни насоки относно различните оценъчни бази и
- печалбата или загубата се определят като основен показател за дейността на предприятието и се препоръчва приходите и разходите от другия всеобхватен доход да бъдат рециклирани през печалбата или загубата, когато това повишава уместността или достоверното представяне на финансовите отчети.

Следните нови стандарти са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2020 г., но не са приложими за дейността на Дружеството:

- МСФО 3 (изменен) – Определение за Бизнес в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС.

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 2020 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

Изменения на МСС 1 „Представяне на финансовите отчети“: Класификация на пасивите като текущи или нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

Измененията в МСС 1 относно класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на задълженията в отчета за финансовото състояние, но не влияят върху размера или момента на признаване на активите, пасивите, приходите или разходите или информацията, която дружествата оповестяват за тези позиции. Въвеждат се следните разяснения:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на права, съществуващи в края на отчетния период, и да се приведе в съответствие текстовата формулировка във всички засегнати параграфи на МСС 1, за да се посочи изрично "правото" на отсрочване на сетълмента с поне дванадесет месеца и да се конкретизира, че само правата, които са налице „в края на отчетния период“, следва да засегнат класификацията на пасив;
- класификацията на пасивите не се влияе от очакванията дали предприятието ще упражни правото си на отсрочване на уреждане на пасив; и
- уреждане (сетълмент) означава прехвърлянето на контрагента на парични средства, инструменти на собствения капитал, други активи или услуги.

Изменения на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения - Постъпления преди началото на предвидената употреба, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения - Постъпленията преди предвидената употреба изменят стандарта, за да забранят приспадането от цената на даден имот, машина или съоръжение и постъпления от продажбата на произведени артикули, преди момента, в който активът се приведе до мястото и необходимото състояние за да може да работи по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятието признава приходите от продажба на такива артикули и разходите за производството им в печалбата или загубата.

Изменения на МСС 37 "Обременяващи договори - Разходи за изпълнение на договор", в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

Измененията на МСС 37 „Обременяващи договори - разходи за изпълнение на договор, допълва че „разходите за изпълнение на договор включват разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са свързани директно с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнение на договора (примери за това са директен труд, материали) или разпределение на други разходи, които са свързани директно с изпълнението на договори (пример може да бъде разпределянето на амортизация на имот, машина и съоръжение, използвани при изпълнение на договора).

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 16 Лизинг - Концесии за наем, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020 г., все още е приет от ЕС
- Годишни подобрения цикъл 2018-2020 в сила от 1 януари 2022 г., 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
- МСФО 17 „Застрахователни договори“ в сила от 1 януари 2021 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 2019 г.

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

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 2019 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

4.1. Глобална пандемия от коронавирус COVID-19

През март 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на индустрията на въздушните превози и свързаните с нея предприятия. На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (COVID-19). На 13 март Народното събрание на Република България обяви извънредно положение, продължило до 13 май, след началото на което е отчетено значително намаляване на предоставените услуги и продажби от „Летище София” ЕАД и съответно намаляване на входящите парични потоци към Дружеството, в т.ч. от летищни такси по чл.120, ал.1 от ЗГВ. В резултат на пандемията, независимо от постепенно възстановяване на полетите от и до летището, увеличение на пътниците през май, юни и третото тримесечие на 2020 г., отпадането на ограничителните мерки за затваряне на търговските обекти и на увеличението на приходите от търговски продажби и от летищни такси, без включените приходи от интегриране на обезценки (пояснение 9), Дружеството отчете текуща финансова загуба от търговската дейност за третото тримесечие на 2020 г. (месеците юли, август и септември) в размер на 1 007 хил.лв. и финансовия резултат от търговските дейности на Дружеството на 30.09.2020 г. е загуба 1 593 хил.лв.

Влиянието на коронавирус пандемията върху финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството през деветте месеца и през третото тримесечие на 2020 г., спрямо същите периоди през миналата година беше следното :

	1 януари-30 септември 2020	1 юли-30 септември 2020
• спад на търговските приходи	30 510 хил.лв.	6 673 хил.лв.;
• спад на приходите от летищни такси	45 240 хил.лв.	16 199 хил.лв.;
• спад на печалбата	14 942 хил.лв.	6 379 хил.лв.;

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

• основните клиенти на Дружеството, дейността на които е свързана с пътничкопотока и с обслужването на авиокомпаниите, започнаха да изпитват финансови затруднения, изразяващи се в изпращане на молби за намаляване на цени и/или за отсрочване на плащане на задължения. С оглед минимизиране на загубите от евентуално прекратяване на договори или оттегляне на ценови оферти и запазване на деловите отношения с контрагентите и след отминаване на кризата до нормализиране на дейността на летище София, в съответствие с приетото законодателство се въведоха променливи месечни наемни цени по сключени договори за отдаване под наем на търговски обекти, публична държавна собственост и за ползване на рекламни съоръжения на територията на летище София.

Предприети са следните основни мерки от страна на ръководството:

- извършен е цялостен преглед и оценка на въздействията от пандемията ;
- направено е редуциране и/или отлагане на разходи в т.ч. отказ от планирано увеличение на трудовите възнаграждения и от социално подпомагане на персонала за празници, но при едновременно запазване на персонала ;
- решено е намаление на планирани капиталови разходи ;
- изготвен е прогнозен паричен поток до края на 2020 г.
- въведено е постоянно отчитане на непланираните разходи във връзка с пандемията и на движението на паричните потоци.

В резултат на предприетите мерки, Дружеството е в устойчива и силна позиция и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и задължения и оценката на ръководството е, че „Летище София“ ЕАД разполага с достатъчни резерви за покриване на загуби от търговските си дейности през 2020 г. и със средства за извършване на необходимите разходи за текуща издръжка, на разходи за неотложни инвестиции и за доставка на стоки за нормално осъществяване дейността на Дружеството като летищен оператор, оператор по наземно обслужване и на други търговски дейности, при спазване на изискванията за безопасност и сигурност на експлоатацията на летище София и на законовите и договорните си задължения към държавата и към своите контрагенти.

4.2. Изпълнение на съдебно решение във връзка с продажба на поземлен имот под условие

На 14.01.2020 г. е публикувано решение на последна съдебна инстанция, че извършена сделка за част от продаден през 2013 г. поземлен имот е невалидна респ. получените парични средства трябва да бъдат възстановени на купувача. Въз връзка с това, към 31.12.2019 г. Дружеството е отчело разход за провизия и задължение към клиент в размер на 2 265 хил. лв. В изпълнение на съдебното решение сумата е възстановена на купувача на 20.02.2020 г.

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 придобиване на ДМА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	1 047	2 367	8 845	25 656	3 898	211	88	42 112
Новопридобити активи	-	-	78	65	-	-	-	143
Отписани активи	(17)	-	-	-	-	-	-	(17)
Салдо към 30 септември 2020 г.	1 030	2 367	8 923	25 721	3 898	211	88	42 238
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(1 220)	(7 094)	(19 504)	(3 721)	-	(88)	(31 627)
Амортизация	-	(70)	(262)	(527)	(44)	-	-	(903)
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	-	(1 290)	(7 356)	(20 031)	(3 765)	-	(88)	(32 530)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	1 030	1 077	1 567	5 690	133	211	-	9 708
	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспорт ни средства	Стопанс ки инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2019 г.	1 047	2 367	8 884	25 822	3 926	211	88	42 345
Новопридобити активи	-	-	21	-	19	-	-	40
Отписани активи	-	-	(60)	(166)	(47)	-	-	(273)
Салдо към 31 декември 2019 г.	1 047	2 367	8 845	25 656	3 898	211	88	42 112
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(1 127)	(6 798)	(18 982)	(3 689)	-	(88)	(30 684)
Амортизация	-	(93)	(355)	(715)	(79)	-	-	(1 242)
Отписани активи	-	-	59	193	47	-	-	299
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(1 220)	(7 094)	(19 504)	(3 721)	-	(88)	(31 627)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	1 047	1 147	1 751	6 152	177	211	-	10 485

Разходи за амортизация в размер на 903 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.

6. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Парични средства в брой и в банки:	199 710	201 484
• български лева	14 116	14 969
• евро	180 480	181 319
• щатски долари	5 114	5 196
Краткосрочни депозити	2 815	4 787
Брутна стойност на пари и парични еквиваленти	202 525	206 271
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(202)	(202)
	202 323	206 069

Краткосрочните депозити са обезпечения към митническите власти и други гаранции в размер на 2 815 хил. лв. (4 787 хил. лв. към 31 декември 2019 г.).

7. Собствен капитал

7.1 Акционерен капитал

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

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

7.2. Резерви

Резервите включват общи резерви за 1 443 хил. лв. (към 31.12.2019: 1 443 хил. лв.), други резерви за 95 573 хил. лв. (към 31.12.2019.: 95 589 хил. лв.) и отрицателен резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи за 596 хил. лв. (към 31.12.2019 отрицателен резерв от 596 хил. лв.).

7.3. Неразпределена печалба

Неразпределената печалба към 30.09.2020 г. включва неразпределена печалба от 2019 г. в размер на 6 449 хил.лв., и текущата печалба за годината в размер на 948 хил. лв.

8. 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 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи		
Задължения за обезщетения при пенсиониране	1 237	1 237
	1 237	1 237

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Текущи		
Задължения за заплати	2 314	2 601
Задължения по неизползвани отпуски	503	3 422
Задължения за обезщетения при пенсиониране	131	482
Задължения към осигурителни предприятия	1 720	2 996
	4 668	9 501

9. Приходи от продажби

	до 30 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Приходи търговска дейност	49 235	76 992
Приходи от услуги, свързани с авиацията	8 327	11 080
Приходи от интегриране на обезценки	2 646	2 298
	60 208	90 370

Отчетените приходи от интегриране на обезценки са в резултат на получено на 11.09.2020 г. парично вземане на „Летище София“ ЕАД от КТБ АД (н) в общ размер на 2 646 хил.лв., включващи 2 424 хил.лв., съгласно публикуваната в Търговския регистър втора частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите и 162 хил.лв. просрочени лихви, сумата на което на датата на плащане е отчетена в намаление на размера на отчетената през 2016 г. и коригирана през 2017 година загуба от обезценката на вземанията на Дружеството от КТБ АД (н).

10. Други приходи от дейността

	до 30 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Приходи от финансиране от получени средства от МТИТС	40 939	42 900
Приходи от финансиране от получени средства от ГД ГВА	-	96
	40 939	42 996

Приходите от финансиране от получени и вложени от Дружеството средства от МТИТС 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 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Разходи за външни услуги	(6 462)	(6 626)
Разходи за заплати	(18 284)	(17 838)
Разходи за осигуровки и социални разходи	(11 271)	(12 120)
Разходи за материали	(4 830)	(5 958)
Разходи за амортизация	(6)	(5)
Други разходи	(86)	(449)
	(40 939)	(42 996)

11. 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 2020 г. и 2019 г. е 10%.

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

	до 30 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Счетоводна (загуба)/печалба	1 053	15 647
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(105)	(1 565)
Увеличения в резултат от постоянни и временни разлики	-	(129)
Намаления в резултат от постоянни и временни разлики	-	-
Текущ разход за данък	(105)	(1 694)
Отсрочени данъчни приходи от: възникване и обратно проявление на временни разлики		
Разходи за данък върху дохода	(105)	(1 694)

12. Разчети за летищни такси

Летище София ЕАД събира таксите по чл. 120, ал. 1 от Закона за гражданското въздухоплаване от името и за сметка на държавата. Усвояването и разходването на таксите се извършва за изпълнение на дейностите по управление, експлоатация и развитие на летището, съгласно българското законодателство и издадения лиценз за летищен оператор.

Разчетите, свързани с летищни такси към 30 септември 2020 г. са възникнали в резултат на:

- Проект за развитие и реконструкция на летище София, осъществен в периода 2003 г. – 2016 г.
- Договор за условията и реда за ползване на гражданско летище за обществено ползване София по чл. 43д от Закона за гражданското въздухоплаване, сключен между Дружеството и Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията на Република България (Договор с МТИТС) на 10 септември 2016 г.

12.1. Разчети по проект за реконструкция на летище София

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Разчети по проект за реконструкция на летище София - текущи активи	38 483	38 329
Разчети по проект за реконструкция на летище София - текущи пасиви	6 913	7 059
Разчети по проект за реконструкция на летище София - нетни вземания	31 570	31 270

Разчети по проект за реконструкция на летище София – текущи активи

Стойността на тези разчети към 30 септември 2020 г. е в размер на 38 483 хил.лв., като следва :

- 43 хил. лв. за надзор по управление на проекта за летище София.
- 37 463 хил. лв. вземания от авиокомпаниите за фактурирани летищни такси;
- 977 хил. лв. вземания във връзка със сключено организационно споразумение с ДП „РВД“ за изпълнени, но непредадени (неплатени) на ДП „РВД“ работи по новата пистова система ;

В балансовите стойности на вземания от авиокомпаниите са включени вземания от авиокомпания „България Ер“ АД за летищни такси на стойност 35 764 хил.лв., за които Върховният административен съд е отменил издадените от „Летище София“ ЕАД актове за установяване на вземанията и за които вземания, към датата на изготвяне на отчета няма решение на собственика за извършване на обезценка или за отписване респективно за отразяване на промяна в балансовите стойности или отписване от разчетите по проекта за реконструкция на летище София на Дружеството с ГД „ГВА“.

Разчети по проект за реконструкция на летище София – текущи пасиви

Стойността на тези разчети към 30 септември 2020 г. е в размер на 6 913 хил. лв. в т.ч.:

- 6 701 хил. лв. от разчетите (задълженията) с Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (ГД ГВА) за получените и начислените летищни такси, лихви по разплащателни и депозитни сметки и други, намалени с действително изплатените суми по проекта; плащанията на главница и лихви по заемите, разходите за текуща издръжка, отчетени като текущо финансиране; разходите за придобиване на дълготрайни активи, с нетния размер на извършваните текущи валутни преоценки на вземанията и задълженията по проекта и извършените плащания към консорциум МАК/ADMAK, в изпълнение на решенията на МАС към МТК – Париж по арб. дело № 15178/EC/GZ/GFG.
- 169 хил. лв. задължения във връзка със сключено организационно споразумение с ДП „РВД” за изпълнени, но неприети работи от ДП „РВД” по новата пистова система.
- 43 хил.лв. гаранция за надзор по управление на проекта за летище София;

12.2. Разчети по договор с МТИТС (Правителството на Република България)

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Разчети по договор с МТИТС (Правителството на Р. България)		
- текущи активи	23 951	34 704
Разчети по договор с МТИТС (Правителството на Р. България)		
- текущи пасиви	159 113	162 889
Разчети по договор с МТИТС (Правителството на Р. България) - нетни задължения	135 162	128 185

Към 30 септември 2020 г. стойностите на разчетите с МТИТС по договора са както следва:

- 23 951 хил. лв. - текущи активи, включващи вземания от авиокомпаниите за фактурирани летищни такси в размер на 23 586 хил. лв. и съдебни вземания в размер на 365 хил. лв.;
- 159 113 хил. лв. текущи пасиви, възникнали в резултат на получените и начислените летищни такси, лихви по разплащателни и депозитни сметки и други, намалени с разходите за текуща издръжка, отчетени като текущо финансиране, разходите за придобиване на дълготрайни активи и с нетния размер на извършваните текущи финансови (банкови комисионни и др.) и други текущи разходи, свързани с обекта летище София.

13. 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.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

13.1. Сделки с едноличния собственик

	до 30 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
Изплатени дивиденди	6 450	6 318
МТИТС – получено финансиране (пояснение 10)	40 939	42 900
МТИТС – закупени активи за собственика	808	233

13.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	до 30 септември 2020 ‘000 лв.	до 30 септември 2019 ‘000 лв.
ГД ГВА - получено финансиране (виж пояснение 10)	-	-
ДП РВД– получени услуги	276	3
ДП РВД–предоставени услуги	32	-
Авиоотряд 28 – получени услуги	9	-
Авиоотряд 28 – предоставени услуги и летищни такси	64	1
Летище Пловдив ЕАД – предоставени услуги	16	-

13.3. 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 септември 2020 г. са с общ размер 245 хил. лв. (до 30 септември 2019 г. 188 хил. лв.), който включва разходи за възнаграждения, разходи за социални осигуровки, обезщетения съгласно КТ и плащания по КТД.

13.4. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
ГД ГВА	37 464	37 308
МТИТС	23 951	34 704
ДП РВД	979	983
Авиоотряд 28	5	8
Летище Пловдив ЕАД	1	1
Общо вземания от свързани лица	62 400	73 004

13.4. Разчети със свързани лица в края на периода (продължение)

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Текущи задължения към:		
ГД ГВА	6 701	7 059
МТИТС	159 113	162 889
ДП РВД	-	46
Авиоотряд 28	-	4
Общо задължения към свързани лица	165 814	169 998

Вземанията на Летище София АД от ГД ГВА и ДП РВД са описани в пояснение 12.1, а сумата на вземането от ДП РВД включва допълнително и 2 хил.лв. разчет свързан с оперативна дейност. Информация за вземането от МТИТС е дадена в пояснение 12.2.

14. Финансови инструменти и управление на риска

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви по категориите, определени в МСФО 9 „Финансови инструменти“, са представени в следните таблици:

Финансови активи	Пояснение	30 септември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Нетекущи			
Дългосрочни вземания		-	-
Текущи			
Търговски вземания		3 705	4 564
Други вземания		85	5
Парични средства		202 323	206 069
		206 113	210 638
Финансови активи отчитани по амортизирана стойност		206 113	210 638
Финансови пасиви	Пояснение	30 септември 2020	31 декември 2019
		хил. лв.	хил. лв.
Текущи пасиви:			
Търговски и други задължения		7 494	9 885
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност		7 494	9 885

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 2019 г., който е публикуван на Интернет страницата на летище София.

15. 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 на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати са :

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови задължения с падеж до 1 година	7 494	9 885

16. Платими дивиденди

Съгласно т.1, буква „б” от Разпореждане № 2 на Министерски съвет от 16 юни 2020 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 2019 г. в размер на 50%, след приспадане на отчисленията за фонд “Резервен”, когато този фонд не е погълнат.

Поради достигане на определения в чл.246, ал.2, т.1 от Търговския закон размер на фонд “Резервен”, Дружеството няма да прави отчисление за този фонд. Размерът на дължимия дивидент е на стойност 6 450 хил. лв. и платен през м.юли 2020 г. С решение на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, който упражнява правата на държавата като собственик, остатъкът от сумата на печалбата в размер на 6 449 хил.лв. остава неразпределена с цел покриване очакваната финансова загуба на „Летище София“ ЕАД за 2020 година в резултат на въздействието на пандемията от коронавирус COVID-19 върху дейността и приходите на Дружеството.

17. 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 разчетите за летищни такси (виж пояснение 12).

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 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Собствен капитал	109 212	114 730
Дълг	181 317	192 889
- Пари и парични еквиваленти	(202 323)	(206 069)
Нетен дълг	(21 006)	(13 180)
Съотношение на собствен капитал към нетен дълг	1:(0.19)	1:(0.11)

18. 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, с изключение на следното некоригиращо събитие:

Процедура за отдаване на концесия на гражданското летище София

На 5 юни 2020 г. е публикувано решение по съдебното дело за обжалване на класирането по завършилата през 2019 г. процедура за отдаване на Летище София на концесия, съгласно което е потвърдено решението на Министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията за определяне на участника Консорциум "СОФ Кънект" АД за концесионер на „Гражданско летище за обществено ползване София“. На 22 юли 2020 г. концесионният договор е подписан и от същата дата е влязъл в сила.

Към датата на изготвяне на настоящия съкратен междинен финансов отчет няма информация за конкретните условия и графика за преходния период до прехвърлянето на активи, персонал и дейности на концесионера. По тази причина, ръководството не разполага с необходимите данни за надеждна оценка на очаквани промени в условията на осъществяване на дейността на Дружеството най-малко до края на 2020 г. и „Летище София“ ЕАД ще продължи да изпълнява отговорностите си като летищен оператор, оператор по наземно обслужване и на други търговски дейности, при спазване на изискванията за безопасност и сигурност на експлоатацията на летище София и на законовите и договорните си задължения към държавата и към своите контрагенти.