



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Интерскай" АД

към 31.12.2016 година

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016г.

*ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 06 МАРТ 2017 г. ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ИНТЕРСКАЙ“ АД със седалище и адрес на управление с.Лесново, община Елин Пелин, Софийска област вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 200493755*

*НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЗППКЦ И ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН*

*Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от Дружество за одит и консултации ООД.*

### I. Описание на дейността

“Интерскай” АД е акционерно дружество, по смисъла на Търговския закон, регистрирано като “Интерскай” ЕООД, по фирмено дело №282/2004г. на Софийски окръжен съд.

“Интерскай” АД е публично дружество, по смисъла на чл.110, ал.1, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, като има вписана, във водения от Комисията за финансов надзор регистър на публичните дружества, емисия от акции с цел търговия на регулиран пазар.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: с.Лесново, община Елин Пелин, Софийска област, електронен адрес [office@intersky.bg](mailto:office@intersky.bg), web-site: [www.intersky.bg](http://www.intersky.bg).

Основната дейност на „Интерскай“ АД може да се разглежда в следните направления:

- Летищен оператор на летателна площадка “Лесново”, съгласно издадено Удостоверение за експлоатационна годност

- Продажба на гориво и по специално авиационен бензин 100 LL

Началото на дейността е поставено през 2003 г., когато се закупува от община Елин Пелин бивше селскостопанско летище, намиращо се в с. Лесново с площ 75 дка. Паралелно, Дружеството сключва договор със „Сортоизпитване Лесново“ ЕООД, чиито имоти граничат с летището, за възмездно ползване на активите му. През 2007 год. чрез покупката на „Сортоизпитване Лесново“ ЕООД „Интерскай“ АД става собственик на активите.

Към 31.12.2016г. общата площ на летището е 387 дка. Върху тази площ са изградени 3 хангара за домуване на самолети, административна сграда, модерна противопожарна система с помпена станция, зали за обучение, ГСМ склад, перон и руложки, и летателна писта с дължина 910 м. и ширина 25 м. Изградена е и е пусната в експлоатация и “Приемна сграда” /малка аерогара/.

Дейността на Дружеството подлежи на редица регулации, съгласно действащите в страната закони и подзаконовни нормативни актове.

През 2006г. от Министерство на Транспортта и Съобщенията е издадено Удостоверение № 02/20.03.2006 год. за експлоатационна годност на летателна площадка „Лесново“. Съгласно цитираното Удостоверение, площадката отговаря на изискванията на нормативната уредба и е годна за експлоатация от въздухоплавателни средства от код “В” по класификацията на Наредба №14. На летателна площадка “Лесново” могат да



извършват полети летателни апарати с маса до 5 700 кг. и 19 пътничоместа само в светлата част на деня, при видимост разрешаваща визуално кацане.

През 2006г. от Министерство на Транспортa и Съобщенията е издадено Свидетелство за авиационен оператор № BG AW 224 от 03.07.2006 год., удостоверяващо, че „Интерскай“ АД отговаря на изискванията за авиационен оператор съгласно Закона за гражданско въздухоплаване. За да оперира пълноценно като летищен оператор дружеството има регистрация за осъществяване на далекосъобщения чрез радиостанции на въздухоплавателни средства, като за целта има издадено удостоверение № 205-06058/11.07.2006 от КРС на основание чл. 20 от Обща лицензия № 205/20.01.2005 г.

На 15.06.2009г. на основание чл.50, ал.1 от Закона за акцизите и данъчните складове на дружеството е издаден лиценз, за управление на данъчен склад за складиране на акцизни стоки, № 403 с адрес с. Лесново, летателна площадка и номер на данъчния склад 3 BGNCA00276001. В същият може да се складира и зарежда самолетно гориво – авиационен бензин и безоловен бензин.

### Структура на основния капитал

Към 31.12.2016 г. „Интерскай“ АД е с капитал, разпределен в 11 370 000 броя безналични поименни акции, с номинална стойност 1 лев. Капитала на Дружеството е формиран от парична вноска в размер на 7 500 000 лева и непарична вноска в размер на 3 870 000 лева.

Акционерния капитал е разпределен както следва:

Акционер	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	Брой акции	% Дял	Брой акции	% Дял
Албена АД	11 369 999	99,99%	11 369 999	99,99%
Физически лица	1	0,01 %	1	0,01 %
<b>Общо:</b>	<b>11370000</b>	<b>100 %</b>	<b>11370000</b>	<b>100 %</b>

### Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2016 г., „Интерскай“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

### **Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон:**

Към 31 декември 2016 г. Съветът на директорите се състои от трима члена, физически лица.

Здравко Трайков Ангелов - Председател на Съвета на директорите

Христо Петров Христов – член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор

Румел Георгиев Петков - член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Христо Петров Христов

Членовете на Съвета на директорите на „Интерскай“ АД не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници и не притежават повече от 25 % от капитала на други дружества.

Членовете на Съвета на директорите не участват в управлението на други търговски дружества.



През 2016 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството са получили възнаграждение на обща стойност 16 хил. лв.

През изминалата 2016 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

## II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

### Развитие и резултати от дейността на Дружеството

Основната дейност на дружеството е от авиационни услуги, летищна дейност и търговия с горива. Реализират се и допълнителни приходи от наем на сгради, хангари, площи и съоръжения.

#### 1.1. Структура на приходите и разходите

Структурата на приходите от дейността за 2016 г. в размер на 800 хил. лв. включва: приходи от продажба на услуги – 274 хил.лв., приходи от наеми – 142 хил.лв., приходи от продажба на стоки – 368 хил.лв. и други приходи 16 хил.лв.

#### Обща структура на приходите /изменения спрямо сравнителния период/

Приходи според икономическата им същност	2016 BGN'000	Отн. дял	Изменение	2015 BGN'000	Отн. дял
<b>Приходи:</b>					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	784	98%	1.66 %	887	99.66%
услуги	274	34.25%	-1.71 %	320	35.96%
стоки	368	46 %	-1.75 %	425	47.75%
наеми	142	17.75%	-1.8 %	142	15.95%
Други приходи, в т.ч.:	16	2 %	-1%	3	3%
Приходи от продажба на ИМСО	3	0.38 %	0.38%		
Отписани задължения	13	1.62 %	1.62 %		
Приходи от финансиране			-0.34 %	3	0.34%
<b>Общо приходи (1+2+3+4+5)</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>		<b>890</b>	<b>100%</b>

#### Обща структура на разходите /изменения спрямо сравнителния период /

Разходи според икономическата им същност	2016 BGN'000	Отн. дял	Изменение	2015 BGN'000	Отн. дял
<b>Разходи:</b>					
суровини и материали	52	4.01%	-1.75	79	5.76%
външни услуги	124	9.56%	-3.49	179	13.05%
разходи за възнаграждения	159	12.26%	1.54	147	10.71%
разходи за осигуровки	31	2.39%	0.35	28	2.04%
разходи за амортизация на ДМНА	131	10.10%	0.33	134	9.77%
Други разходи	58	4.47%	1.34	43	3.13%
Балансова стойност на продадени стоки	230	17.73%	-2.31	275	20.04%



Финансови разходи	2	0.15%	-0.06	3	0.22%
Разходи за обезценка	401	30.92%	-6.84	518	37.76%
Разходи за данъци	109	8.40%	10.88	-34	-2.48%

Дружеството няма съществено изменение в разходите през 2016 спрямо 2015 год.

### 1.2. Нетна печалба/загуба.

Дружеството приключва 2016 година с финансов резултат загуба от 497 хил. лв. /2015 г. - 471 хил.лв./.

### 1.3. Финансови показатели

За отчетната 2016 г. Дружеството има следните финансови показатели :

№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.
	<b>Рентабилност:</b>		
1	На собствения капитал	(0,02)	(0,02)
2	На активите	(0,02)	(0,02)
3	На пасивите	(0,35)	(0,34)
4	На приходите от продажби	(0,62)	(0,53)
	<b>Ефективност:</b>		
5	На разходите	1,02	1,01
6	На приходите	0,98	0,99
	<b>Ликвидност:</b>		
7	Обща ликвидност	6,57	2,55
8	Бърза ликвидност	6,08	2,14
9	Незабавна ликвидност	3,55	1,22
10	Абсолютна ликвидност	3,55	1,22
	<b>Финансова автономност:</b>		
11	Финансова автономност	15,38	16,18
12	Задлъжнялост	0,07	0,06

## 2. Основни направления за дейността на дружеството за следващата 2017 година

### 2.1 Инвестиционни:

През 2017 година Дружеството не планира съществени инвестиционни разходи. През 2016 год. инвестиционните разходи на дружеството са в размер на 6 хил.лв. и са основно за разширяване на писта.

### 2.2 Оперативни:

За 2017г дружеството не планира съществени промени в приходите и разходите за дейността.

## III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.



Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми въведени, за да се определят адекватни цели на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

#### ***Кредитен риск***

Кредитният риск за дружеството се изразява във възможността да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е балансовата стойност на всеки клас финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедура по проверка на платежоспособността им. Освен това салдата на текущите задължения се следят регулярно, в резултат на което дружеството няма съществени трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Към датата на отчета за финансовото състояние дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

#### ***Пазарен риск***

##### ***Риск на лихвоносни паричните потоци***

Дружеството е изложено на лихвен риск от промяната в лихвените равнища на финансовите инструменти, с които оперира. Справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент варират поради промени в лихвените нива, което поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци.

През отчетния период предприятието е било изложено в минимална степен на лихвен риск. Като цяло в структурата на активите и пасивите на дружеството лихвоносните финансови инструменти имат специфичен дял, представени най-вече от паричните средства и предоставените депозити.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и добра ликвидност. Същевременно дружеството няма лихвени пасиви. Затова приходите и оперативните парични потоци са в малка степен засегнати от промените в пазарните лихвени равнища.

#### ***Валутен риск***

Дружеството не е изложено на валутен риск, доколкото продажбите и покупките се извършват в национална валута.

#### ***Ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства и не ползва привлечени кредитни ресурси. Текущо матуритетът и извършването на плащанията се наблюдава и контролира от ръководството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и анализ на предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля инвестиране при най-добри лихвени равнища.



#### IV. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Дейността на „Интерскай“ АД не е свързана пряко с извършването на научни изследвания и разработки.

#### V. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 Декември 2016 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на принципа на действашо дружество, при спазване на действащите счетоводни стандарти.

#### VI. Информация по приложение № 10 към чл.32, ал.1, т.2 на Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества другите емитенти на ценни книжа.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

*Основните приходи на дружеството са от авиационни услуги, летищна дейност и търговия с горива, информация, за които е посочена в раздел II. т.1.1.*

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

*Информация относно приходите по видове е посочена в раздел II. т.1.1.*

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството

Няма наличие на сключени големи сделки или такива от съществено значение за дейността на дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложени за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента:



Свързаните лица на Дружеството включват Албена АД и нейните дъщерни и асоциирани предприятия и ключов управленски персонал на Дружеството.

Сделките със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

#### Сделки с предприятието майка „АЛБЕНА“ АД

##### Продажби

Клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Албена АД	услуга	177	234
<b>Общо</b>		<b>177</b>	<b>234</b>

#### Сделки с други свързани лица

##### Продажби

Клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Еко Агро АД	Услуга - Наем	1	1
Тихия кът АД	Услуга	2	
Алфа Консулт 2000 ЕООД	услуга	21	14
Приморско Клуб ЕАД	услуга		1
Еко плод АД	услуга		9
<b>Общо</b>		<b>24</b>	<b>25</b>

#### Сделки с предприятието майка „АЛБЕНА“ АД

##### Покупки

Клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Албена АД	Доставка на стоки		1
Албена АД	услуга	52	50
<b>Общо</b>		<b>52</b>	<b>51</b>

#### Сделки с други свързани лица

##### Покупки

Доставчик	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
Еко Плод АД	Покупка на материали		
Албена Тур ЕАД	Билети	2	2
Алфа консулт 2000 ЕООД	услуги		23
Алфа консулт 2000 ЕООД	стоки		3
Крейг Авиейшън АД	Летателни и др. услуги		35
Приморско клуб ЕАД	услуги		1
Тихия кът АД	Наеми	3	4
<b>Общо</b>		<b>5</b>	<b>68</b>

#### Неуредени салда със свързани лица

##### Вземания

Клиент	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Актив – СИП ООД	75	75
Албена АД	45	45
Еко Агро АД	1	1
Приморско клуб ЕАД	1	
Еко Плод ЕООД		9
<b>Общо</b>	<b>122</b>	<b>130</b>



### Задължения

Доставчик	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Албена АД	-	35
Албена ТУР АД		1
Общо	-	36

През 2016 г. Дружеството не е предоставяло, нито получавало заемни средства на /от свързани на Дружеството лица.

През 2016 г. не са натъпили събития с неособичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

**5. Информация за събития и показатели с неособичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

През 2016 г. няма събития с неособичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

**6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

Към 31.12.2016 г. няма сключени сделки, които да бъдат следени задбалансово.

**7. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина, както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците /начините на финансиране.**

Към 31 декември 2016 г. дружеството има участие в дъщерно дружество – Актив СИП ООД и притежава 70 % от капитала му.

**8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и посмане на задължения.**

През 2016 г. дружеството няма отпуснати краткосрочни и дългосрочни заеми.

**9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**

През 2016 г. дружеството не е предоставяло краткосрочни и дългосрочни заеми.

**10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период**



През отчетния период капиталът на Дружеството не е променял.

**11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

През 2016 год. Дружеството е публикувало шестмесечни и тримесечни прогнози за финансов резултат за 2016 год. Междинно оповестения финансов резултат с печалба в размер на 7 хил. лв. Отчетеният нетен финансов резултат с загуба в размер на 497 хил. лв. Разликата е основно в резултат на неотчетени данъчни ефекти и обезценки на активи.

**12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси и посочване на възможностите за обслужване на задълженията.**

Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и обслужва основните си задълженията в договорените срокове.

**13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**

Дружеството не планира съществени инвестиционни намерения през 2017 г.

**14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.**

Няма настъпили промени през 2016 г. в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

**15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове/Декларация за корпоративно управление/.**

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Съвета на директорите (или друг орган на управление), от ръководството и от служителите.

В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на компанията и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и сфикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията

Всеко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от Ръководството. Ключова е ролята и на ръководителите от всички управленски нива - директори, началници, мениджъри и т.н., тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и



поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред горестоящия ръководител.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения, разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и права на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансовите данни. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.
- Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:
- **Процедури за разрешаване** - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.



- **Разделяне на отговорностите и задълженията** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- **Система на двоен подпис** - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително помагане на два подписа.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции** – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- **Физически контроли** – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- **Процедури по обработка на информацията** – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- **Процедури по наблюдение** - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневноната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията
- **Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността** - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за управление на човешките ресурси** - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението,



*оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.*

- *Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството*
- *Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.*

#### **16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

През отчетния период няма настъпили промени в броя на лицата, участващи в Съвета на Директорите на дружеството.

През 2016 г. е настъпила промяна в състава на СД на дружеството. По решение на общото събрание на акционерите на дружеството председателя на съвета на директорите е заменен с друго лице.

През 2016 г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

#### **17. Информация за притежаваните от членовете на Съвета на Директорите акции в дружеството.**

През 2016 г. членовете на Съвета на директорите не са придобивали акции от дружеството и към 31.12.2016 г. не притежават акции от капитала на дружеството.

#### **18. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.**

На Дружеството не са известни договорености, в следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

#### **19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.**

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, касаещи вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10 % от собствения му капитал.

#### **20. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.**

Сибела Братанова Вряшкова  
Адрес: с.Лесново 2119, община Елин Пелин, Летище Лесново  
e-mail: bratanova@intersky.bg  
тел. за контакт: 0888 501634



## VII. Декларация за корпоративно управление на „Интерскай“ АД

На проведено заседание на Съвета на директорите от 30.11.2016 година, Управителният орган на дружеството като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансиращи взаимоотношения между Ръководните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни - служители, търговски партньори, кредитори, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло прие решение да спазва Национален кодекс за корпоративно управление, създаден през месец октомври 2007 година и утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през месец февруари 2012 година и месец април 2016 година.

1. В своята дейност „ИНТЕРСКАЙ“ АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление и утвърдени с Решение № 461-ККУ/30.06.2016 година на Комисията за финансов надзор.

„ИНТЕРСКАЙ“ АД спазва приетия Кодекс като ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж, просперитет и прозрачност във взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

„ИНТЕРСКАЙ“ АД АД прилага Етичен кодекс, приет на Съвет на директорите на заседание, проведено на 18.05.2013 година.

Управителният орган на „ИНТЕРСКАЙ“ АД работи активно за:

1. Създаване на условия акционерите в дружеството да упражняват в пълна степен правата си;

2. Прилагане на принципите за прозрачност, независимост и отговорност при избора на Управителните органи на Дружеството;

3. Създаване на предпоставки за многообразие по отношение на ръководните, управителните и контролните органи в дружеството.

4. Съветът на директорите на „ИНТЕРСКАЙ“ АД се състои от 3 (три) члена, които са избирани от Общото събрание на акционерите, за определен мандат.

В съвета на директорите двама от членовете са независимо по смисъла на чл. 116а, ал. 2 ЗПНЦК. Председателят на Съвета е независим член. Членовете на съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения.

Съветът изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерното дружество. Приема организационната структура на дружеството; Приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния финансов отчет и доклада за дейността на Дружеството; Въз основа на финансовите резултати от дейността на Дружеството в края на финансовата година прави предложение за разпределение на печалбата.

Съветът на директорите е възложил управлението на изпълнителен член, който представлява дружеството пред трети лица. Изпълнителният директор изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерното дружество.

При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите и Изпълнителният член се ръководят от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност, компетентност и прозрачност.

5. Изпълнителният директор: управлява и представлява „ИНТЕРСКАЙ“ АД; ръководи оперативната дейност на Дружеството; взема всички решения, които не са в изрична компетентност на Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите;



II. Членовете на Управителния орган се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност и спазват Етичния кодекс. Членовете на съвета в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси.

1. При назначаване на кадрите в Дружеството ръководството на „ИНТЕРСКАЙ“ АД се стреми да налага принципът за многообразие при подбора и оценката на ръководните, управителните и контролни органи на Дружеството като счита, че тази политика допринася за осигуряване на надеждна система за управление и контрол, основана на принципите за прозрачност и независимост.

2. Критериите при подбора и оценка на кадрите от ръководните, управителните и контролни органи в „ИНТЕРСКАЙ“ АД са:

\* Избират се само деспособни физически или юридически лица, като не се въвеждат ограничения, свързани с възраст, пол, националност, образование;

\* Лицата следва да се ползват с добро име и репутация, професионален опит и управленски умения, предвид сложността и спецификата на осъществяваните от Дружеството дейности;

\* Стремех към подържане на баланс между опита, професионализма, познанието на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнения и вземане на решения;

### **III. Система за вътрешен контрол:**

В „ИНТЕРСКАЙ“ АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини. Системата за вътрешния контрол в Дружеството се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на операционната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, и съответствие с нормативните изисквания. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на Дружеството и ръководителите на структурни подразделения. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани в длъжностните характеристики на съответните лица.

### **Система за управление на рисковете:**

Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията се за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове, изготвяне на периодична отчетност на управление на рисковете. Управлението на риска се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от стопанските дейности, развивани от Дружеството, и системата за корпоративно управление на Дружеството.

Приетите от дружеството инвестиционни и стратегически решения са обосновавани след разглеждане и анализиране на текущи и бъдещи рискове по отношение на



дружеството. Възприетият подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост на Дружеството.

Защита правата на акционерите:

„ИНТЕРСКАЙ“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери.

За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността, Дружеството прилага корпоративна информационна политика и предоставя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

„ИНТЕРСКАЙ“ АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове - данни за Дружеството; данни за акционерната структура, устройствените актове на Дружеството, данни за управителните органи, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството и друга информация, представляваща обществен интерес по смисъла на закона.

#### *IV. Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2016 година:*

През 2016 г. „Интерскай“ АД няма предложения за поглъщане/ вливане.

#### *V. „ИНТЕРСКАЙ“ АД има едностепенна система на управление – Съвет на директорите.*

Правилата за работа на съвета са регламентирани в Устава на Акционерното дружество. При изпълнение на своите задачи и задължения членовете на Съвета се ръководят от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.

Компетенциите на Общото събрание на акционерите са регламентирани в чл. 20 от Устава на Дружеството, в чл. 221 от Търговския закон и специалния закон ЗППЦК.

Информация за правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета е посочена в чл.79 и чл.80 от Устава на „ИНТЕРСКАЙ“ АД.

Капиталът на „Интерскай“ АД може да бъде увеличаван по решение на Общото събрание на акционерите чрез:

- издаване на нови акции,
- превръщане на издадени конвертируеми облигации в акции.

Капиталът на Дружеството може да се увеличава и по решение на Съвета на директорите.

Намаляването на капитала на Дружеството става по решение на Общото събрание на акционерите. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начина, по който то ще се извърши.

Членовете на Съвета на Директорите нямат особени правомощия, свързани с обратно изкупуване на акции на Дружеството.

Заинтересовани лица:

Поради възможността заинтересованите лица да оказват непосредствено влияние върху корпоративното управление на Дружеството, „ИНТЕРСКАЙ“ АД идентифицира



кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие директно въздействие и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. собственици/акционери, органи на държавната власт и местното самоуправление, доставчици, клиенти, служители, кредитори, обществени групи и други.

Дружеството се придържа към принципа за откритост на информацията за дейността си, стреми се да изгражда и поддържа устойчиви, конструктивни взаимоотношения с органите на държавната власт и местното управление. Дружеството изпълнява своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни правни актове на Република България. Отношенията на Дружеството с органите на държавната власт и местно самоуправление се базират на принципите на отговорност, добросъвестност, професионализъм, партньорство, взаимно доверие, а също така уважение и ненарушаване на постите задължения.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2016 година на „ИНТЕРСКАЙ“ АД.

#### **VIII. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет**

Не са настъпили събития, оказващи влияние върху информацията посочена в годишния финансов отчет, които са настъпили след датата на неговото изготвяне.

Дата на съставяне:

06.03.2017г.

Място на съставяне:  
с. Лесново

Изпълнителен директор: .....  
/Христо Христов/

