



ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Интерскай" АД

към 31.12.2016 година

# ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016г.

*ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 19 АПРИЛ 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 ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЗПНКЦ И ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН**

*Ръководството представя своя годишен консолидиран доклад и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, 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 рульожки, 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 подлсжи на редица регулации, съгласно действащите в страната законови и подзаконови нормативни актове.

През 2006г. от Министерство на Транспортa 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.

Интерскай АД притежава дъщерно дружество – Актив СИП ООД.

“Актив Сип“ ООД е дружество с ограничена отговорност по смисъла на Търговския закон. Дружеството е юридическо лице и упражнява дейността си самостоятелно. Регистрирано е през 2000 г. по ф.д. № 3262/2000 г. по описа на Варненския окръжен съд със седалище гр. Варна, ул.“Георги Бенковски” 79.

Регистрираният капитал на дружеството изцяло внесен към 31.12.2015 г. с 10 000 лв., разпределени в 70 дяла на по 100 лв. всеки.

Дяловото участие на всеки от съдружниците е както следва:

|                   | Бр. дялове | Стойност    |
|-------------------|------------|-------------|
| 1. „Интерскай“ АД | 70         | 7000.00 лв. |
| 2. „Еко Строй“ АД | 30         | 3000.00 лв. |

“Актив Сип“ ООД е с основен предмет на дейност: производство и търговия със строителни смеси, вододисперсни мазилки и бои, грундове, латекс и др.; строителна и инженерингова и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

“Актив Сип“ ООД се управлява от общото събрание на съдружниците и управител. Представява се от Пенчо Пенчев – управител на дружеството.

### 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  
Румен Георгиев Петков - член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Христо Петров Христов

#### **Лица, натоварени с общо управление**

##### **Одитен комитет**

Янка Георгиева Миткова  
Йордан Георгиев Василев

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 Групата**

Основната дейност на групата е от авиационни услуги, летищна дейност, търговия с горива и производство и търговия на строителни смеси. 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 1017 хил. лв. включва: приходи от продажба на услуги – 274 хил.лв., приходи от наеми – 142 хил.лв., приходи от продажба на стоки – 369 хил.лв., приходи от продукцията - 213 и други приходи 19 хил.лв.

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

| Приходи според икономическата им същност | 2016<br>BGN'000 | Отн.<br>Дял % | Изменение | 2015<br>BGN'000 | Отн.<br>дял |
|--|-----------------|---------------|-----------|-----------------|-------------|
| Приходи:                                 |                 |               |           |                 |             |



|   |             |               |              |             |              |
|---|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b> | <b>998</b>  | <b>98.13%</b> | <b>-1.11</b> | <b>1140</b> | <b>97.02</b> |
| услуги                                    | 274         | 26.94         | 0.29         | 320         | 27.22        |
| стоки                                     | 369         | 36.28         | -0.03        | 426         | 36.26        |
| Продукция                                 | 213         | 20.94         | 0.50         | 252         | 21.45        |
| паеми                                     | 142         | 13.96         | -1.88        | 142         | 12.09        |
| <b>Други приходи, в т.ч.:</b>             | <b>19</b>   | <b>1.86</b>   | <b>0.18</b>  | <b>24</b>   | <b>2.04</b>  |
| Приходи от продажба на ИМСО               | 4           | 0.39          | -0.39        |             |              |
| Отписани задължения                       | 15          | 1.47          | -0.79        | 8           | 0.68         |
| Приходи от финансиране                    |             |               | 0.26         | 3           | 0.26         |
| Други приходи                             |             |               | 1.11         | 13          | 1.10         |
| <b>Финансови приходи</b>                  |             |               | <b>0.94</b>  | <b>11</b>   | <b>0.94</b>  |
| <b>Общо приходи (1+2+3+4+5)</b>           | <b>1017</b> | <b>100%</b>   | <b>0</b>     | <b>1175</b> | <b>100%</b>  |

Обща структура на разходите /изменения спрямо сравнителния период /

| Разходи според икономическата им същност   | 2016<br>BGN'000 | Отн.<br>Дял % | Изменение | 2015<br>BGN'000 | Отн.<br>Дял % |
|--|-----------------|---------------|-----------|-----------------|---------------|
| <b>Разходи:</b>                            | <b>1431</b>     | <b>100</b>    |           | <b>1979</b>     | <b>100</b>    |
| суровини и материали                       | 184             | 12.86         | -0.28     | 249             | 12.58         |
| външни услуги                              | 150             | 10.48         | -0.28     | 202             | 10.21         |
| разходи за възнаграждения и осигуровки     | 247             | 17.26         | -5.23     | 238             | 12.03         |
| разходи за амортизация на ДМНА и обезценка | 548             | 38.29         | 6.58      | 888             | 44.87         |
| Други разходи                              | 72              | 5.03          | -0.89     | 82              | 4.14          |
| Балансова стойност на продадени стоки      | 230             | 16.07         | -2.13     | 276             | 13.95         |
| Финансови разходи                          | 3               | 0.21          | 2.32      | 50              | 2.53          |
| Разходи за обезценка                       | (3)             | -0.21         | -0.09     | (6)             | -0.30         |

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

### 1.2. Нетна печалба/загуба.

Групата приключва 2016 година с финансов резултат загуба от 412 хил. лв. /2015 г. - 808 хил.лв./.

### 1.3. Финансови показатели

За отчетната 2016 г. Групата има следните финансови показатели :

| № | Коефициенти              | 2016 г. | 2015 г. |
|---|--------------------------|---------|---------|
|   | <b>Рентабилност:</b>     |         |         |
| 1 | На собствения капитал    | (0,02)  | (0,03)  |
| 2 | На активите              | (0,02)  | (0,03)  |
| 3 | На пасивите              | (0,21)  | (0,32)  |
| 4 | На приходите от продажби | (0,40)  | (0,62)  |
|   | <b>Ефективност:</b>      |         |         |
| 5 | На разходите             | 0.71    | 0.59    |
| 6 | На приходите             | 1.41    | 1.68    |



| <b>Ликвидност:</b>            |                       |       |      |
|-------------------------------|-----------------------|-------|------|
| 7                             | Обща ликвидност       | 0.74  | 0.44 |
| 8                             | Бърза ликвидност      | 0.60  | 0.32 |
| 9                             | Незабавна ликвидност  | 0.39  | 0.19 |
| 10                            | Абсолютна ликвидност  | 0.39  | 0.19 |
| <b>Финансова автономност:</b> |                       |       |      |
| 11                            | Финансова автономност | 11.11 | 9.89 |
| 12                            | Задлъжнялост          | 0.09  | 0.10 |

## **2. Основни направления за дейността на групата за следващата 2017 година**

### **2.1 Инвестиционни:**

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

### **2.2 Оперативни:**

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

## **III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК**

В хода на обичайната си дейност групата може да бъде изложена 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 групата.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми въведени, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от групата, 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 групата се изразява във възможността да не получи в договорния размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.

Финансовите активи на групата 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.

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

### ***Пазарен риск***



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

Групата е изложена 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 групата е била изложено в минимална степен на лихвен риск. Като цяло в структурата на активите и пасивите на групата 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 групата има незначителни лихвени пасиви. Затова приходите и оперативните парични потоци са в малка степен засегнати от промените в пазарните лихвени равнища.

#### ***Валутен риск***

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

#### ***Ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация групата 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.

Групата 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 Децември 2016 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Консолидираният годишен финансов отчет на групата е изготвен на принципа на действащо 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 групата са от от авиационни услуги, летищна дейност и търговия с горива и производство и търговия с строителни смеси 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 групата

Няма паличие на сключени големи сделки или такива от съществено значение за дейността на групата.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения 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 Групата включват Албена АД и нейните дъщерни и асоциирани предприятия и ключов управленски персонал на Групата.

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 | Продажба на материали | 2       | 2       |
| Албена АД | услуга                | 177     | 234     |
| Общо      |                       | 179     | 236     |

Сделки с други свързани лица

Продажби

| Клиент                 | Вид сделка    | 2016 г. | 2015 г. |
|------------------------|---------------|---------|---------|
| Еко Агро АД            | Услуга - Наем | 1       | 1       |
| Албена Тур ЕАД         | Услуга        | -       |         |
| Алфа Консулт 2000 ЕООД | услуга        | 21      | 14      |
| Приморско Клуб ЕАД     | услуга        | 4       | 8       |



|                          |        |    |     |
|--------------------------|--------|----|-----|
| Албена инвест холдинг АД | услуга | -  |     |
| Албена Автотранс         | Актив  | -  |     |
| Екострой АД              | услуга | 13 | 176 |
| Еко Плод АД              | Услуга | -  | 9   |
| Тихия кът АД             | Услуга | 2  |     |
| Общо                     |        | 41 | 208 |

#### Покупки

| Клиент    | Вид сделка        | 2016 г. | 2015 г. |
|-----------|-------------------|---------|---------|
| Албена АД | Доставка на стоки | 4       | 1       |
| Албена АД | услуга            | 52      | 55      |
| Общо      |                   | 56      | 56      |

#### 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 | Лизинг Соката          |         | 23      |
| Алфа Консулт 2000 ЕООД | Стоки                  |         | 3       |
| Крейг Авншейън АД      | Летателни и др. услуги |         | 35      |
| Албена Автотранс АД    | услуга                 |         |         |
| Еко Агро АД            | услуга                 |         |         |
| Приморско Клуб ЕАД     | услуга                 |         | 1       |
| Тихия кът              | наеми                  | 3       | 4       |
| Общо                   |                        | 5       | 68      |

##### Получени заеми

Албена тур АД – 57 хил.лв.

##### Неуредени салда със свързани лица

##### Вземания

| Клиент                   | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Албена Инвест Холдинг АД |               |               |
| Албена АД                | 45            | 45            |
| Алфа Консулт ЕООД        |               |               |
| Еко Агро АД              | 1             | 1             |
| Приморско клуб ЕАД       | 1             | -             |
| Еко Плод ЕООД            | -             | 9             |
| Общо                     | 47            | 55            |

##### Задължения

| Доставчик          | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--------------------|---------------|---------------|
| Албена АД          | 85            | 119           |
| Албена АД цесия    |               |               |
| Приморско клуб ЕАД |               | 3             |



|                     |     |     |
|---------------------|-----|-----|
| Еко Агро АД         | 2   | 1   |
| Албена ТУР АД       | 58  | 59  |
| Прима финанс ЕАД    |     |     |
| Екострой АД         | 23  | 36  |
| Тихия Кът АД        | 1   | 1   |
| МЦ Медика Албена АД | 15  | 15  |
| Общо                | 184 | 234 |

През 2016 г. не са натъпили събития с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на Групата.

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за Групата 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 необичаен за Групата 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 Групата, 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. групата няма дялови участия, с инвестиции в страната и в чужбина, както и с инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група.

**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 поемане на задължения.**

През 2016 г. Групата има отпуснат дългосрочен заем от свързано лице в размер на 57 хил.лв..

**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. Групата не е предоставяла краткосрочни и дългосрочни заеми.

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



През отчетния период капиталът на Групата не е променян.

**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. Групата е публикувала шестмесечни и тримесечни прогнози за финансов резултат за 2016 год. Междинно оповестения финансов резултат е печалба в размер на 21 хил. лв. Отчетеният нетен финансов резултат е загуба в размер на 412 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.**

Групата 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.**

Групата 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 групата, осъществяван от Съвета на директорите (или друг орган на управление), от ръководството и от служителите.

В групата 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 ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията

Всеко лице в групата 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, пост 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 нива 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 групата 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 групата 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 полагане 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 групата, 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 ежедневиата 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 Групата*
- *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 Групата.

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

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

#### **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 групата и към 31.12.2016 г. не притежават акции от капитала на групата.

#### **18. Информация за известните на Групата 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 Групата 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.**

Групата 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 групата като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансираны взаимоотношения между Ръководните органи на Групата, 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.

I. 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 ефективно прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж, просперитет и прозрачност във взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

„ИНТЕРСКАЙ“ 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 групата да упражняват в пълна степен правата си;

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

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

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

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

Съветът изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерното дружество. Приема организационната структура на Групата; Приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите индивидуалния и консолидирания годишни финансови отчети и доклади за дейността на Групата; Въз основа на финансовите резултати от дейността на Групата в края на финансовата година прави предложение за разпределение на печалбата.

Съветът на директорите е възложил управлението на изпълнителен член, който представлява групата 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 Групата и стандартите за почтеност, компетентност и прозрачност.

5. Изпълнителният директор: управлява и представлява „ИНТЕРСКАЙ“ АД; ръководи оперативната дейност на Групата; 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 Групата ръководството на „ИНТЕРСКАЙ“ АД се стреми да налага принципът за многообразие при подбора и оценката на ръководните, управителните и контролни органи на Групата 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 десспособни 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 Групата дейности;

\* Стремеж към поддържане на баланс между опита, професионализма, познаването на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнението 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 Групата 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 Групата 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 Групата 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 Групата, 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 Групата, и системата за корпоративно управление на Групата.

Приетите от групата инвестиционни и стратегически решения са обосновани след разглеждане и анализиране на текущи и бъдещи рискове по отношение на групата. Възприетият подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова



устойчивост на Групата.

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, Групата 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 Групата; данни за акционерната структура, устройствените актове на Групата, данни за управителните органи, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Групата 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 Групата и стандартите за почтеност и компетентност.

Компетенциите на Общото събрание на акционерите са регламентирани в чл. 20 от Устава на Групата, 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 Групата може да се увеличава и по решение на Съвета на директорите.

Намаляването на капитала на Групата 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 Групата.

Заинтересовани лица:

Поради възможността заинтересованите лица да оказват непосредствено влияние върху корпоративното управление на Групата, „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.

Групата 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. Групата изпълнява своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни правови актове на Република България. Отношенията на Групата с органите на държавната власт и местно самоуправление се базират на принципите на отговорност, добросъвестност, професионализъм, партньорство, взаимно доверие, а също така уважение и непарушаване на поетите задължения.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Консолидирания годишен 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 консолидирания годишен финансов отчет, които са настъпили след датата на неговото изготвяне.

Дата на съставяне:

12.04.2017г.

Място на съставяне:  
с. Лесново

Изпълнителен директор: .....

/Христо Христов/

