

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ НА
" ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ " ЕАД ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2020 г. до 31.03.2029 г.**

Началото на първото тримесечие на 2020 г. започна доста обещаващо и активно. Предвидените показатели в Бизнес плана се достигнаха. Очаквахме ръст и изпълнение на планираните параметри. За съжаление през втората половина на февруари месец влиянието на COVID - 19 започна да се проявява и да оказва своето негативно въздействие върху авиационния пазар. Значителен брой от полетите бяха анулирани. Това доведе до намаляване на приходите. Попадането в тази ситуация не позволи да постигнем по големи търговски обеми. Постигнатия растеж през първата половина на първото тримесечие успя да намали кризисния ефекта до поносими нива. Всички разходите са оптимизирани до максимален размер. Възникването на непредвидимата ситуация принуди дружеството да извърши непланирани извънредни разходи свързани със защитни облекла, спирт, дезинфектанти, маски и други необходими за защита на персонала и пасажерите, във връзка с прилагането на противоепидемичните мерки. Нашето дружество беше първото, което успя да прогнозира развитието на пандемията и да предприеме бързи и адекватни мерки. По този начин се ограничи разпространението на заразната болест, като в същото време запазахме Нашите служители.

Пазарните проучвания на различни авторитетни организация от авиационния бизнес прогнозираят необходим срок за възстановяване на авиационния пазар между 36 и 48 месеца. Този период от време е твърде дълг и носи сериозна несигурност и непредвидимост. Всички започнати преговори с авиокомпаниите към настоящия момент са в процес на " отлагане " и " изчакване " въпреки огромните усилия положени от ръководството на дружеството. ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ ЕАД не разполага с достатъчно финансови резерви, които са му необходими, за да функционира нормално продължителен период от време. Компанията е изправена пред изключително тежка ситуация , като прави всичко възможно и се опитва да запази и съхрани специализираните служители, във времена когато редица авиационни, наземни и летищни оператори съкращават персонал, но без намесата на държавата това ще е почти невъзможно.

Всички инвестиции в съоръжението са преустановени за неопределен период от време, но се налага да се извършват текущи ремонти и поддръжка, които да осигурят нормалното функциониране на летището. Към настоящия момент поради липса на свободен финансов ресурс и оптимално намаляване на разходите, всички дейности по ремонта и поддръжката се извършват по стопански начин със собствени служители.

Основния проблем, който продължава да изчерпва сериозно финансовите резерви на дружеството е сключения необезпечен договор с РД ПБЗН - Пловдив към ГД ПБЗН, който е в противоречие с всякаква икономическа логика, в разрез е с бюджетната дисциплина на финансиращия орган, като не е съгласуван и одобрен от МТИТС и е в нарушение на решение на СД, което е констатирано и в ОДИТЕН ДОКЛАД № ОД-12/04.07.2019 ГОДИНА НА ЗВЕНОТО ЗА ВЪТРЕШЕН ОДИТ ПРИ МТИТС. Ръководството на дружеството е предприело всички необходими действия за разрешаване на този казус и очакваме през второто тримесечие на 2020 г. да стигнем до

окончателно решение и евентуално да потърсим имуществена отговорност на виновното лице до края на календарната година.

Преработихме Нашата маркетингова стратегия и я адаптирахме спрямо новите условия на авиационния пазар, като продължаваме да изследваме и да търсим други възможности за приходи. Тази адекватна промяна ще ни помогне да успеем в тези трудни времена при липсата на полети и заявки за такива, да поддържаме съоръжението и персонала в състояние на готовност.

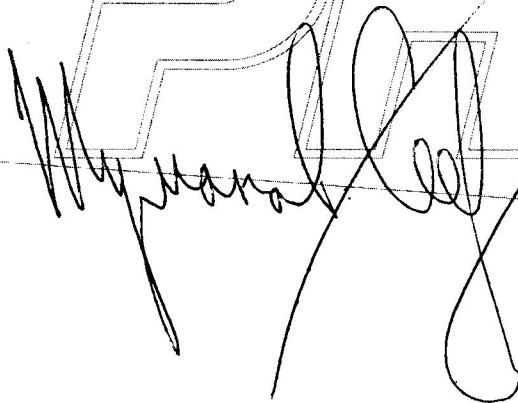
За Нас, като търговско дружество е важно да сме финансово стабилни, за да успеем да гарантираме бързата свързаност на България със света.

Финансовите отчети са изготвени съгласно Закона за счетоводството и Търговския закон. При тяхното изготвяне са спазени принципите за вярно и честно представяне на резултатите от дейността на дружеството.

Представяването от мен търговско дружество е изцяло собственост на Република България и в тази насока целим изцяло да защитим държавната собственост и публичния интерес !

Обяснителната записка е с информативен характер.

С уважение,
Спас Шуманов
Изпълнителен директор
на " Летище Пловдив " ЕАД



I. Анализ на оперативната дейност към 31.03.2020г

1.1 Анализ на производствената дейност по основни видове услуги – количество към 31.03.2020г

Основни дейности и услуги	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.03.2020	Ръст в % спрямо 2019	Ръст в % спрямо плана
1. Наземно обслужване самолети - бр.	253	350	285	-27.71	-11.23
2. Обработка товари /карго/ - тон	11	130	140	-91.54	-92.14
3. Заредено авиационно гориво - тон	798	853	787	-6.45	1.40
4. Обслужени пътници - бр.	29558	29048	27408	1.76	7.84

1.2 Анализ на дейността спрямо плана за 2019г

При анализа на производствената дейност в натурални показатели се забелязва преизпълнение на планираните такива, което се доказва обективността на посочените стойности в Бизнесплана за 2020 г. В сравнение с минал отчетен период се забелязва намаление на някои от показателите дължащо се на разпространението на COVID - 19 и неговото проявление върху авиационния бизнес водещо до анулиране на редица полети от и до ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ.

II. Финансов анализ към 31.03.2020г

2.1. Анализ на изпълнение на приходите от продажби

продажби

	хил. лв.				
Основни дейности и услуги	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.03.2020	Ръст в % спрямо 2019	Ръст в % спрямо плана
I. Авиационни приходи					
1. Приходи от наземно обслужване	192	231	203	-16.88	-5.42
2. Приходи от обработени товари	0	0	0	#DIV/0!	
3. Приходи от авиационно гориво	51	55	55	-7.27	-7.27
Общо авиационни приходи	243	286	258	-15.03	-5.81
II. Търговски приходи					
1. От търговски обекти - магазини	150	182	235	-17.58	-36.17
2. Други приходи	22	30	68	-26.67	-67.65
Общо търговски приходи	172	212	303	-18.87	-43.23
Общо нетни приходи	415	498	561	-33.90	-49.05
III. Приходи от финансиране					
448	625	505	-28.32	-11.29	
Общо приходи от оперативна дейност	863	1123	1066	-23.15	-19.04

Началото на първото тримесечие на 2020 г. започна доста обещаващо и активно. Предвидените показатели в Бизнес плана се достигнаха. Очаквахме ръст и изпълнение на планираните параметри. За съжаление през втората половина на февруари месец влиянието на COVID - 19 започна да се проявява и да оказва своето негативно въздействие върху авиационния пазар. Значителен брой от полетите бяха анулирани. Това доведе до намаляване на приходите. Попадането в тази ситуация не позволи да постигнем по големи търговски обеми. Постигнатия растеж през първата половина на първото тримесечие успя да намали кризисния ефекта до поносими нива. Кризата предизвикана от заразната болест все още не е овладяна, което от своя страна ще доведе до нови рискове за дружеството.

2.2 Анализ на изпълнение на разходите за основна дейност

Разходи за дейността	хил.лв.				
	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.12.2020	Ръст в % спрямо 2019	Ръст в % спрямо плана
1. Разходи за материали	124	140	118	-11.43	5.08
2. Разходи за външни услуги	327	280	323	16.79	1.24
3. Разходи за амортизации	168	167	167	0.60	0.60
4. Разходи за заплати	352	397	442	-11.34	-20.36
- в т.ч. за персонала	332	358	414	-7.26	-19.81
- в т.ч. изп.директор и СД	20	39	28	-48.72	-28.57
- СССъстав - броя	85	97	86	-12.37	-1.16
5. Разходи - осигуровки	68	73	92	-6.85	-26.09
6. Други разходи	112	129	129	-13.18	-13.18
- в т.ч. балансова ст. ст прод.активи	96	121	118	-20.66	-18.64
Общо разходи за основна дейност	1151	1186	1271	-2.95	-9.44

Всички разходите са оптимизирани до максимален размер. Възникването на непредвидимата ситуация принуди дружеството да извърши непланирани извънредни разходи свързани със защитни облекла, спирт, дезинфектанти, маски и други необходими за защита на персонала и пасажерите, във връзка с прилагането на противоепидемичните мерки. Нашето дружество беше първото, което успя да прогнозира развитието на пандемията и да предприеме бързи и адекватни мерки. По този начин се ограничи разпространението на заразната болест, като в същото време запазихме Нашите служители. Отчетената стойност на разходите за основна дейност въпреки възникналите трудности продължават да намаляват в сравнение с планираните такива, както и спрямо отчетените за минал период. В същото време се подобрява производителността на труда.

2.3 Анализ на финансовите приходи и разходи

Финансови приходи/разходи	хил.лв.		
	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.03.2020
1. Приходи/разходи от промяна на валутни курсове	0	0	0
2. Други лихви и други финансови приходи/разходи	-1	0	1
Общо:	-1	0	1

2.4 Анализ на влиянието на факторите върху печалбата

Фактори	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	Изменение абсолютно	Относително влияние в % на фактора	План 31.03.2020	Изменение абсолютно	Относително влияние в % на фактора
1. От приходи от оперативна дейност	863	1123	-260	-30.13	1066	-203	-23.52
2. От разходи за дейността	1151	1186	-35	-3.04	1271	-120	-10.43
3. От финансови приходи/разходи	-1	0	1	0.00	1	-2	200.00
4. Финансов резултат	-289	-63	-226	78.20	-204	-85	29.41

Всички фактори имат отношение при формирането на печалбата. При направения анализ въпреки установеното подобряване на редица показатели дружеството формира отрицателен финансов резултат дължащ се на две основни причини : **Първата е ДОГОВОР С РД ПБЗН МВР ПЛОВДИВ, КОЙТО Е В ПРОТИВОРЕЧИЕ С ВСЯКАКВА ИКОНОМЧЕСКА ЛОГИКА И Е СКЛЮЧЕН ПРИ НАЛИЧИЕТО НА СЕРИОЗНИ НЕРЕДНОСТИ И ЛИПСА НА ОБЕЗПЕЧАВАНЕ**, а **Втората** е кризата предизвикана от COVID - 19 и нейното отражение върху основната дейност на ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ ЕАД. Ръководството е предприело всички необходими действия за разрешаване на казуса с РД ПБЗН и Нашите очаквания са да се стигне до окончателно решение до края на второто тримесечие. По отношение на втория проблем, за съжаление неговото разрешаване зависи от много фактори, които са извън сферите на влияние на ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ. Основната цел е да се адаптира дружеството към новите реалности и да продължава да прилага своята активна маркетингова политика, както и да търси нови възможности за акумулиране на приходи.

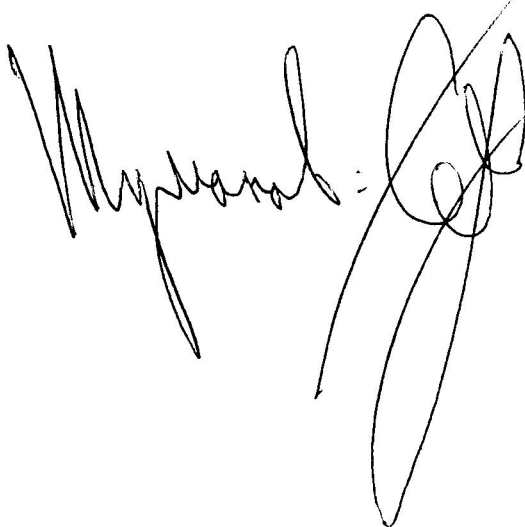
2.5 Отчет за финансови показатели към 31.03.2020г.

Показатели	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.03.2020	Ръст в % спрямо 2019	Ръст в % спрямо плана
Нетни приходи от продажби	393	468	493	-16.03	-20.28
Оперативни разходи	1151	1186	1271	-2.95	-9.44
Печалба преди лихви, данъци и амортизации	-122	104	-36	-217.31	238.89
ЕВИТ DA / Нетни приходи от продажби%	-31.04	22.22	-7.30	-239.69	325.12
Печалба преди лихви, данъци	-288	-63	-205	357.14	40.49
ЕВИТ DA / Нетни приходи от продажби%	-73.28	-13.46	-41.6	444.38	76.24
Печалба/загуба преди данъци	-289	-63	-204	358.73	41.67
Чиста печалба/загуба	-289	-63	-204	358.73	41.67
Чиста печалба/загуба/Нетни приходи от продажби %	-73.54	-13.46	-41.38	446.27	77.71
Паричен поток /печалба + амортизации/	-294	-451	70	-34.81	-520.00

Спас Шуманов

Изпълнителен директор

Летище Пловдив ЕАД



Анализ на вземанията и задълженията към 31.03.2020 г. на "Летище Пловдив" ЕАД

Видове	Отчет 31.03.2020	Отчет 31.03.2019	План 31.03.2020	Ръст в % спрямо 2019	Ръст в % спрямо плана
1. Вземания - общо	862	1290	1044	-33.18	-17.43
1.1. От клиенти и доставчици	799	1156	769	-30.88	3.90
1.2. Други	63	134	275	-52.98	-77.09
2. Задължения	554	394	581	40.61	-4.65
2.1. Получени аванси	33	60	25	45.00	32
2.2. Към доставчици	288	160	24	80.00	1 100
2.3. Към персонала	80	100	96	-20.00	-16.67
2.4. Осигурителни задължения	50	44	36	13.64	38.89
2.5. Данъчни задължения	57	28	22	103.57	159.09
2.6. Други задължения	46	2	378	2 200	-87.83

По отношение на вземанията от Наши контрагенти се забелязва сериозно подобрене. Въведения нов механизъм за събиране на вземаният доведе до успешни резултати. Установиха се внесени гаранции и надвнесени суми в различни приходни агенции, за които е следвало да бъде искано тяхното възстановяване, но до настоящия момент никога не са потърсени от дружеството. Предприели сме всички необходими действия за тяхното събиране.

Задължения:

Наличните текущи задължения към персонала. Всички задължения произтичат от договори и споразумения се погасяват в срок.

Други задължения –

- Доверители – 16 хил. лв;
- Разчитни по гаранции - 27 хил. лв;
- Други кредитори - 3 хил.лв;

Гл. счетоводител:

/Н. Зидарева/

Изп. Директор:

/С. Шуманов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ ЕАД към 31.03.2020
ЕИК 115007069 общ.Родопи с.Крумово

Актив		Пасив	
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)	Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)
	Текуща година 1		Текуща година 1
а	2	а	2
А. Записан, но невнесен капитал		А. Собствен капитал	
Б. Неготекущи (дълготрайни) активи		І. Записан капитал	1104
І. Нематериални активи		ІІ Премии от емисии	
1. Продукти от развойна дейност		ІІІ. Резерв от последващи оценки	205
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други права и активи		ІV Резерви:	
3. Търговска репутация	12826	1.Законови резерви	594
4. Предоставяни аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2. Резерви, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група І:	12826	3. Резерв съгласно учредителен акт	
ІІ. Дълготрайни материални активи		4. други резерви	25037
1. Земи и сгради	407	Общо за група ІV:	25631
- земи	309	ІV Напътна печалба(загуба) от м.г., в т.ч.	
- сгради	98	99 - Неразпределена печалба	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	940	1044 - Непокрита загуба	(8 550)
3. Съоръжения и други	339	337 Общо за група V:	(10 189)
4. Предоставяни аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	114	ІV. Текуща печалба(загуба)	(289)
Общо за група ІІ:	1800	Общо за раздел „А“:	16462
ІІІ. Дългосрочни финансови активи		Б. Провизии и сходни задължения	
1. Акции и дялове в предприятия от група		1. Провизии за пенсии и други задължения	51
2. Предоставени заеми на предприятия в група		2. Провизии за данъци, в т.ч.	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	142	- оторочени данъци	
4. Предоставяни заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		3. Други провизии и сходни задължения	
5. Дългосрочни инвестиции		Общо раздел Б:	51
6. Други заеми		В. Задължения	
7. Изкупени собствени акции		1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	
номинална стойност:.....хил.лв.	х	до 1 година	
Общо за група ІІІ:	142	над 1 година	
ІV. Отсрочени данъци		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	
Общо за раздел "Б":	621	до 1 година	
В. Текущи (краткотрайни) активи	15389	над 1 година	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ ЕАД ЕИК 115007069 общ.Родопи с.Крумово
за периода 01.01.2020г - 31.03.2020г

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предход година		текуща година	предход година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	393	468
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	451	420	а) продукция		
а) суровини и материали	124	140	б) стоки	150	182
б) външни услуги	327	280	в) услуги	243	286
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	420	470	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	352	397	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	68	73	4. Други приходи в т.ч.:	470	655
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	448	625
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	168	167	Общо приходи за оперативна дейност(1+2+3+4):	863	1123
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	168	167	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
- разходи за амортизация	168	167	- приходи от участия в предприятия в група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи			- приходи от предприятия в група		
5. Други разходи, в т.ч.:	112	129	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	2
а) балансова стойност на продадените активи	96	121	а) приходи от предприятия в група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5):	1151	1186	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи(5+6+7)	1	2
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи(6+7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	289	63
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1153	1188	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7)	864	1125
9. Счетоводна печалба(общо приходи – общо разходи)			9. Счетоводна загуба((общо приходи – общо разходи)	289	63
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други разходи, алтернативни на КД					
12. Печалба (9 -10-11)			10. Загуба(9+ред 10 и 11 от раздел А)	289	63
Всичко(Общо разходи +10 +11 +12)	1153	1188	Всичко(Общоприходи + 10)	1153	1188

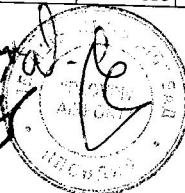
Дата: 27.04.2020 г.

Ръководител:.....

/ Спас Пуманов

Съставител:.....

/ Нели Златарева



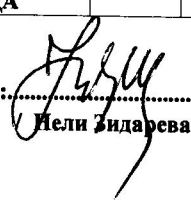
ОТЧЕТ


за паричните потоци по прякия метод
на ЛЕТИЩЕ ПЛОВДИВ ЕАД ЕИК 115007069 общ.Родопи с.Крумово
за периода 01.01.2020г - 31.03.2020г

(хил.лв.)

а	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
1	2	3	4	5	6	
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	490	421	69	700	437	263
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		423	(423)		471	(471)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики	2	1	1	1		1
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределения на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	4	25	(21)	23	40	(17)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	496	870	(374)	724	948	(224)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		36	(36)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи.			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)	0	0	-	0	36	(36)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	0	0	-	0		
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	496	870	(374)	724	984	(260)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			847			1122
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			473			862

Дата: 27.04.2020 г.

Съставител:  Нели Зидарева /

Ръководител:  /Спас Шуманов/