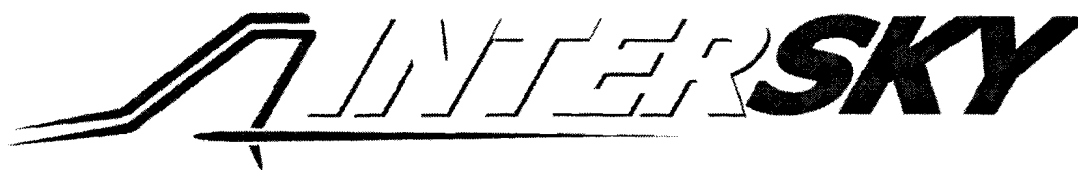


*„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИН 200493755*



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА  
„ИНТЕРСКАЙ” АД КЪМ 30.06.2012 год.**

**1 Резюме на дейността**

„Интерскай” АД акционерно дружество, по смисъла на Търговския закон, регистрирано като “Интерскай” ЕООД, по фирмено дело №282/2004г. на Софийски окръжен съд. На 22.12.2008г. настъпва промяна в правната и организационна форма на Дружеството и същото е пререгистрирано от ЕООД в АД.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителният директор Христо Петров Христов.

Основна дейност на „Интерскай” АД (Дружеството) е летищна дейност, търговия с горива и други разнородни дейности незабранени от закона.

Седалището на фирмата е:

С.Лесново – 2119

Летище Лесново

обл. Софийска

Р България

„Актив Сиг” ООД е учредено през м.септември 2000 г. и е вписано в търговския регистър по фирмено дело 3262/2000 310 на Варненски окръжен съд като дружество с ограничена отговорност.

Дружеството се представлява и управлява от инж. Михаил Спасов Михайлов.

Предметът на дейност на Дружеството е производство и търговия със строителни смеси бои, грундове, латекс и др. През отчетния период не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на Дружеството.

## *„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИЖ 200493755*

Адресът на управление на „Актив СИП” ООД е:  
Гр. Варна – 9000  
Ул. „Г. Бенковски” 79, ап. 32  
Р България

### **2. Счетоводна политика**

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на настоящият финансов отчет. Политиката на двете дружества е последователно прилагана за всички представени години.

#### **2.1 База за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

#### **2.2 Сравнителни данни**

Данните представени в настоящия ФО се съпоставят с данните за същия период на предходната година.

#### **2.3 Функционална валута и признаване на курсови разлики при изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет**

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 30 юни те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

#### **2.4 Имоти, машини и съоръжения (ИМС)**

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод на база предполагаемия им полезен срок на годност.

#### **2.5 Материални запаси**

Материалните запаси включват строителни материали, горива, смазочни материали, готова продукция. Материалите се заприхождат по цена на придобиване, включваща покупна цена и разходите по доставката им, продукцията по себестойност /себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и в готов за тяхното използване вид/.

При потребление, материалните запаси се изписват по средно-претеглена стойност. Наличната продукция в края на периода се оценява по справедлива стойност.

#### **2.6 Търговски вземания**

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, която представлява първоначалната стойност намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност.

#### **2.7 Парични средства**

Паричните средства включват пари в брой и пари по банкови сметки.

#### **2.8 Доходи на наети лица**

Дружеството начислява и изплаща текущо доходите на персонала и осигуровките към тях.

#### **2.9 Търговска репутация**

При придобиването на дъщерното дружество „Актив СИП” ООД стойността на придобитите акции са записани в баланса на дружеството като „Инвестиции в дъщерни предприятия”. За целите на този консолидиран отчет, в баланса, разликата между отчетната стойност на инвестицията в дъщерното предприятие и нетния дял в собствения капитал на дъщерното дружество е посочена като ”Търговска репутация”.

„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИЖ 200493755

**2.10 Признаване на приходите**

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Получените авансови плащания от клиенти се отчитат и представят като задължения на дружеството.

**3. Пояснителни сведения към междинния консолидиран финансов отчет**

**3.1 Имоти ,машини и съоръжения**

	Земи	Сгради	Активни в строителство	Машини и съоръжения	Стопански инвентар	МПС	Програмни продукти	Биологични активи	Общо
<b>Към 01.01.2012г.</b>									
Отчетна стойност	801	2910	88	5362	258	343	8	0	9770
Амортизация		(79)		(450)	(62)	(98)	(6)		(695)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2831</b>	<b>88</b>	<b>4912</b>	<b>196</b>	<b>245</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>9075</b>
Новопридобити			40	60	2	3		2	107
Отписани									
Амортизация		(15)		(53)	(8)	(5)	(1)		(82)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2816</b>	<b>128</b>	<b>4919</b>	<b>190</b>	<b>243</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>9100</b>

**3.2 Активи в строителство**

	Към 31 март	
	30.06.2012	31.12.2011
Обект „Производствен склад”	31	31
Обект „Модулна бензиностанция”	39	39
Обект Удължаване писта	56	16
Обект овощна градина	2	2

„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИЖ 200493755

Общо:	128	88
-------	-----	----

**3.3 Търговски и други вземания**

	Към 30 юни	
	30.06.2012	31.12.2011
Вземания от клиенти	274	147
Предоставени аванси	1	
Други	156	145
	<b>431</b>	<b>292</b>

**Парични средства**

**3.4**

	Към 30 юни	
	30.06.2012	31.12.2011
Парични средства в брой	14	17
Парични средства в банки	87	89
	<b>101</b>	<b>106</b>

За целите на отчета за паричните потоци, наличните парични средства в края на периода представляват налични парични средства в брой, банкови и депозитни сметки.

**3.5 Основен капитал**

	Общо хил.лв.
Към 01 януари 2012 г.	8373
Към 30 юни 2012г.	8373

**3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения**

	Към 30 юни	
	30.06.2012	31.12.2011
Задължения към доставчици	816	814
Аванси		1
Задължения към персонала	67	56
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	44	39
Данъчни задължения	47	20

„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИН 200493755

Други краткосрочни задължения	221	80
Задължения към свързани предприятия	2062	2062
	<b>3257</b>	<b>3072</b>

**3.7 Приходи от продажби**

	Период, завършил на 30 юни	
	2012	2011
Приходи от продукция	248	129
Приходи от стоки	589	139
Приходи от услуги	215	198
Други	1	
	<b>1053</b>	<b>1202</b>

**3.8 Разходи за персонала**

	Период, завършил на 30 юни	
	2012	2011
Разходи за възнаграждения	147	181
Разходи за осигуровки	25	29
	<b>172</b>	<b>210</b>

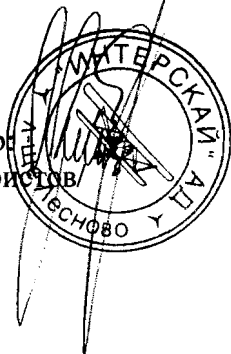
**4. Пояснителни сведения към междинния консолидиран финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 30.06.2012 г.**

Вътрешните разчети между двете дружества възлизат на обща стойност 75 хил. лв. Същите включват начислени, но неизплатени дивиденди за 2008 г. в размер на 65 хил. лв. и за 2009 г. в размер на 10 хил. лв., които са отразени като вземане в счетоводството на „Интерскай” АД и задължение в счетоводството на „Актив Сип” ООД.

**3.9 Сделки със свързани лица**

Към 30.06.2012 година дружеството е сключвало сделки със следните свързани лица: „Албена” АД, „Албена Тур” АД и „Прима финанс” ЕАД, „Албена Инвест Холдинг” АД, „Еко Агро” АД

Изпълнителен директор:  
/Христо Христов/



Съставител:

/Лидия Младенова/