

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯТ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА  
„ИНТЕРСКАЙ” АД КЪМ 31.03.2013 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 Сип” 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, ИИ 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 междинният 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 междинният 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 31 март 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”.

## 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 междинният консолидиран финансов отчет

### 3.1 Имоти ,машини и съоръжения

	Земи	Сгради	Активни в строителство	Машини и съоръжения	Стопански инвентар	МПС	Програмни и продукти	Биологични активи	Общо
<b>Към 01.01.2013г.</b>									
Отчетна стойност	801	2922	107	5502	260	344	8	2	9946
Амортизация		(89)		(528)	(72)	(107)	(6)		(802)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2833</b>	<b>107</b>	<b>4974</b>	<b>188</b>	<b>237</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>9144</b>
Новопридобити			1						1
Отписани									
Амортизация		(3)		(27)	(6)	(4)	(1)		(41)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2830</b>	<b>108</b>	<b>4947</b>	<b>182</b>	<b>233</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>9104</b>

### 3.2 Активи в строителство

	Към 31 март	
	31.03.2013	31.12.2012
Обект „Производствен склад”	3	3
Обект „Модулна бензиностанция”	49	49
Обект Удължаване писта	53	52
Обект овощна градина	3	3
<b>Общо:</b>	<b>108</b>	<b>107</b>

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

**3.3 Търговски и други вземания**

	Към 31 март	
	31.03.2013	31.12.2012
Вземания от клиенти	203	99
Други	151	152
	<b>354</b>	<b>251</b>

**3.4 Парични средства**

	Към 31 март	
	31.03.2013	31.12.2012
Парични средства в брой	14	10
Парични средства в банки	60	61
	<b>74</b>	<b>71</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 2013 г.	8373
<b>Към 31 март 2013 г.</b>	<b>8373</b>

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

	Към 31 март	
	31.03.2013	31.12.2012
Задължения към доставчици	763	739
Аванси		
Задължения към персонала	95	76
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	62	53
Данъчни задължения	70	89
Други краткосрочни задължения	230	207
Задължения към свързани предприятия	2062	2062
	<b>3282</b>	<b>3226</b>

### 3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 31 март	
	2013	2012
Приходи от продукция	71	49
Приходи от стоки	125	139
Приходи от услуги	117	60
Други		
	<b>313</b>	<b>248</b>

### 3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 31 март	
	2013	2012
Разходи за възнаграждения	70	71
Разходи за осигуровки	11	12
	<b>81</b>	<b>83</b>

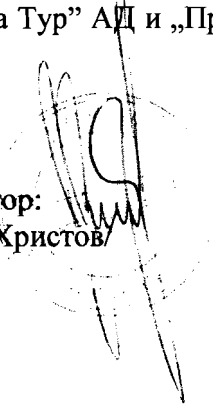
### 4. Пояснителни сведения към междинния консолидиран финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 31.03.2013 г.

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 31.03.2013 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/

