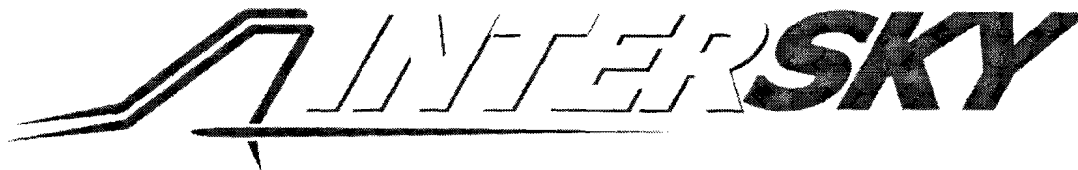


„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИН 200493755



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„ИНТЕРСКАЙ” АД КЪМ 30.06.2013 год.**

I 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, ИН 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 31 декември 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, ИН 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 и продукти	Биологични активи	Общо
Към 01.01.2012г.									
Отчетна стойност	801	2922	107	5502	260	344	8	2	9946
Амортизация		(89)		(528)	(72)	(107)	(6)		(802)
Балансова стойност	801	2833	107	4974	188	237	2	2	9144
Новопридобити		1	2		1				4
Отписани									
Амортизация		(7)		(56)	(11)	(8)	(1)		(83)
Балансова стойност	801	2827	109	4919	178	229	1	2	9065

3.2 Активи в строителство

	Към 30 юни	
	30.06.2013	31.12.2012
Обект „Производствен склад”	3	3
Обект „Модулна бензиностанция”	49	49
Обект Удължаване писта	54	52
Обект овощна градина	3	3
Общо:	109	107

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

3.3 Търговски и други вземания

	Към 30 юни	
	30.06.2013	31.12.2012
Вземания от клиенти	158	99
Други	28	152
	186	251

Парични средства

3.4

	Към 30 юни	
	30.06.2013	31.12.2012
Парични средства в брой	1	10
Парични средства в банки	79	61
	80	71

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.	8370
Към 30 юни 2013 г.	8370

3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 30 юни	
	30.06.2013	31.12.2012
Задължения към доставчици	761	739
Аванси	28	
Задължения към персонала	87	76
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	69	53
Данъчни задължения	89	89
Други краткосрочни задължения	162	207
Задължения към свързани предприятия	2089	2062
	3123	3226

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

3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 30 юни	
	2013	2012
Приходи от продукция	241	248
Приходи от стоки	499	589
Приходи от услуги	254	215
Други	4	1
	998	1053

3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 30 юни	
	2013	2012
Разходи за възнаграждения	152	147
Разходи за осигуровки	26	25
	302	327

4. Пояснителни сведения към междинния консолидиран финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 30.06.2013 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 30.06.2013 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:

/Катя Йорданова/