

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



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„ИНТЕРСКАЙ” АД КЪМ 31.03.2012 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 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 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

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

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 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	2910	88	5362	258	343	8	0	9770
Амортизация		(79)		(450)	(62)	(98)	(6)		(695)
Балансова стойност	801	2831	88	4912	196	245	2	0	9075
Новопридобити			2					2	4
Отписани									
Амортизация		(7)		(26)	(4)	(3)			(40)
Балансова стойност	801	2824	90	4886	192	242	2	2	9039

3.2 Активи в строителство

	Към 31 март	
	31.03.2012	31.12.2011
Обект „Производствен склад”	31	31
Обект „Модулна бензиностанция”	39	39

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

Обект Удължаване писта	18	16
Обект овощна градина	2	2
Общо:	90	88

3.3 Търговски и други вземания

	Към 31 март	
	31.03.2012	31.12.2011
Вземания от клиенти	159	147
Предоставени аванси	1	
Други	170	145
	330	292

Парични средства

3.4

	Към 31 март	
	31.03.2012	31.12.2011
Парични средства в брой	5	17
Парични средства в банки	82	89
	87	106

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 31 март 2012г.	8373

3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 31 март	
	31.03.2012	31.12.2011
Задължения към доставчици	761	814
Аванси	1	1
Задължения към персонала	61	56
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни	43	39

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

фондове		
Данъчни задължения	33	20
Други краткосрочни задължения	168	80
Задължения към свързани предприятия	2062	2062
	3129	3072

3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 31 март	
	2012	2011
Приходи от продукция	49	129
Приходи от стоки	139	139
Приходи от услуги	60	198
	248	466

3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 31 март	
	2012	2011
Разходи за възнаграждения	71	96
Разходи за осигуровки	12	15
	83	111

4. Пояснителни сведения към междинния консолидиран финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 31.03.2012 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 31.03.2012 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 Христо



Съставител:

/Ли́дия Младенова/