

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ИНТЕРСКАЙ” АД
КОНСОЛИДИРАН КЪМ 31.12.2010 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 превоз на пътници и товари и авиационни услуги със самолети и вертолети, обучение на летателно-технически състав, санитарна авиация за борба с пожари и други дейности, летищна дейност, търговия с горива и други 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.

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 консолидирания годишен 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 консолидирания годишен 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 септември 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 консолидирания междинен финансов отчет

3.1 Имоти ,машини и съоръжения

	Земи	Сгради	Активи в строите лство	Маши ни и съоръ жения	Стопа нски инвен тар	МПС	Програ мни продук ти	Общо
Към 01.01.2010г.								
Отчетна стойност	792	2141	1734	4560	216	171	8	9622
Амортизация		(40)		(268)	(35)	(91)	(6)	(440)
Балансова стойност	792	2101	1734	4292	181	80	2	9182
Новопридобити	17	1923	807	736	21	175		3672
Отписани	8	1161	2483	3				3655
Амортизация		(9)		(78)	(12)	(8)		(107)
Балансова стойност	801	2854	58	4947	190	247	2	9099

3.2 Активи в строителство

	Към 31 декември	
	2010	2009
Обект „Перон”		217
Обект „Приемна сграда”		1476
Обект „Производствен склад”	41	41
Обект модулна бензиностанция	17	
Общо:	58	1734

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

3.3 Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	2010	2009
Вземания от клиенти	332	250
ДДС за възстановяване	79	306
Други	41	29
	452	585

Парични средства

3.4

	Към 31 декември	
	2010	2009
Парични средства в брой	65	21
Парични средства в банки	66	63
	131	84

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 2010 г.	8373
Към 31 декември 2010г.	8373

3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 31 декември	
	2010	2009
Задължения към доставчици	851	1929
Аванси	5	5
Задължения към персонала	97	43
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	28	8
Данъчни задължения	11	4
Други краткосрочни задължения	90	143
Задължения по получени заеми		208
	1082	2340

3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 31 декември	
	2010	2009
Приходи от продукция	653	880
Приходи от стоки	784	315
Приходи от услуги	399	335
Други приходи	1373	10
	3209	1540

3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 31 декември	
	2010	2009
Разходи за възнаграждения	285	282
Разходи за осигуровки	47	50
	332	332

4. Пояснителни сведения към консолидирания годишен финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 31.12.2010г.

Вътрешните разчети между двете дружества възлизат на обща стойност 75 хил. лв. Същите включват начислени, но неизплатени дивиденди за 2008г. в размер на 65 хил. лв. и за 2009г. 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 31.12.2010 година дружеството е сключвало сделки със следните свързани лица: „Албена” АД, „Албена Тур” АД и „Прима финанс” ЕАД, „Алфа Консулт 2000” ЕООД

Изпълнителен директор:

/Христо Христов/

Съставител:

/Лидия Младенова/