

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



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ИНТЕРСКАЙ” АД  
КОНСОЛИДИРАН КЪМ 31.12.2011 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, ИЧ 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 консолидирания междинен 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 междинен 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

*„Интерскай ” АД, с. Лесново, община Елин Пелин, ИЖ 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 консолидирания междинен финансов отчет

### 3.1 Имоти ,машини и съоръжения

	Земи	Сгради	Активни в строителство	Машини и съоръжения	Стопански инвентар	МПС	Програми и продукти	Биологични активи	Общо
<b>Към 01.01.2011г.</b>									
Отчетна стойност	801	2903	58	5293	236	346	8	0	9645
Амортизация		(49)		(346)	(47)	(99)	(6)		(547)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2854</b>	<b>58</b>	<b>4947</b>	<b>189</b>	<b>247</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>9098</b>
Новопридобити		1	46	62	13	13		2	137
Отписани			(10)			(7)			(17)
Амортизация		(30)		(104)	(15)	(11)			(160)
<b>Балансова стойност</b>	<b>801</b>	<b>2825</b>	<b>94</b>	<b>4905</b>	<b>187</b>	<b>242</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>9058</b>

### 3.2 Активи в строителство

	Към 31 декември	
	31.12.2011	31.12.2010
Обект „Производствен склад”	31	41
Обект „Модулна бензиностанция”	40	17

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

Обект Удължаване писта	16	
Обект бензиностанция	5	
Обект овощна градина	2	
<b>Общо:</b>	<b>94</b>	<b>58</b>

### 3.3 Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	31.12.2011	31.12.2010
Вземания от клиенти	203	332
Предоставени аванси		79
Други	140	41
	<b>343</b>	<b>452</b>

### Парични средства

#### 3.4

	Към 31 декември	
	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в брой	17	65
Парични средства в банки	91	66
	<b>108</b>	<b>131</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 2011 г.	8373
<b>Към 31 декември 2011г.</b>	<b>8373</b>

### 3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 31 декември	
	31.12.2011	31.12.2010
Задължения към доставчици	788	851
Аванси		5
Задължения към персонала	60	97

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

Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	39	28
Данъчни задължения	20	11
Други краткосрочни задължения	136	90
	<b>1043</b>	<b>1082</b>

### 3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 31 декември	
	2011	2010
Приходи от продукция	573	653
Приходи от стоки	942	784
Приходи от услуги	716	399
Други приходи	23	1373
	<b>2254</b>	<b>3209</b>

### 3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 31 декември	
	2011	2010
Разходи за възнаграждения	347	285
Разходи за осигуровки	56	47
	<b>403</b>	<b>332</b>

### 4. Пояснителни сведения към консолидирания междинен финансов отчет относно разчети между „Интерскай” АД и „Актив Сип” ООД към 31.12.2011 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 31.12.2011 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/