

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ИНТЕРСКАЙ” АД КОНСОЛИДИРАН КЪМ 30.06.2010 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 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 30 юни 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, както следва:

Съоръжения и сгради	25 години
Транспортни средства	4 години
Стопански инвентар	6-7 години
Машини и съоръжения	3-4 години
Компютри	2 години

2.5 Материални запаси

Материалните запаси включват строителни материали, горива, смазочни материали, готова продукция. Материалите се заприхождават 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 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	2140	1734	4725	214	6	8	9619
Амортизация		(39)		(356)	(33)	(3)	(6)	(437)
Балансова стойност	792	2101	1734	4369	181	3	2	9182
Новопридобити			332	32	6	169		539
Отписани								
Амортизация		(6)		(39)	(5)	(1)		(51)
Балансова стойност	792	2095	2066	4362	182	171	2	9670

3.2 Активи в строителство

	Към 30 юни	
	2010	2009
Обект „Перон”	283	217
Обект „Приемна сграда”	1742	1476
Обект „Производствен склад”	41	41
Общо:	2066	1734

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

3.3 Търговски и други вземания

	Към 30 юни	
	2010	2009
Вземания от клиенти	453	270
Други	22	9
	475	279

Парични средства

3.4

	Към 30 юни	
	2010	2009
Парични средства в брой	51	21
Парични средства в банки	208	63
	259	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 30 юни 2010г.	8373

3.6 Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 30 юни	
Задължения към доставчици	1460	1929
Аванси	4	5
Задължения към персонала	89	43
Задължения към социалното осигуряване и пенсионни фондове	24	8
Данъчни задължения	14	4
Други краткосрочни задължения	23	143
Задължения по получени заеми	568	208
	2182	2340

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

3.7 Приходи от продажби

	Период, завършил на 30 юни	
	2010	2009
Приходи от продукция	347	469
Приходи от стоки	414	160
Приходи от услуги	155	174
Други приходи		13
	916	816

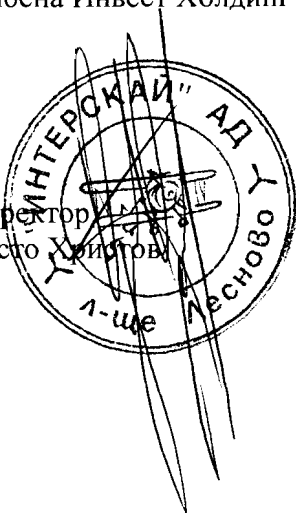
3.8 Разходи за персонала

	Период, завършил на 30 юни	
	2010	2009
Разходи за възнаграждения	116	158
Разходи за осигуровки	19	27
	135	185

3.9 Сделки със свързани лица

Към 30.06.2010 година дружеството е сключвало сделки със следните свързани лица:
„Албена” АД, „Албена Инвест Холдинг” АД и „Прима финанс” ЕАД

Изпълнителен директор
/Христо Христов/



Съставител:
/Лидия Младенова/