

Идея Комм АД

Консолидиран финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

С независим одиторски доклад

Съдържание	Стр.
Доклад на независимия одитор	i
Консолидиран отчет за приходите и разходите	2
Консолидиран счетоводен баланс	4
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Консолидиран отчет за собствения капитал	8
Консолидирана справка за нетекущите (дълготрайни активи)	9
Бележки към консолидирания финансов отчет	10-33
Консолидиран годишен доклад за дейността на Групата Идея Комм	34-42

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Идея Комм АД

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 33 консолидиран финансов отчет на Идея Комм АД ("Дружеството"), включващ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, консолидираните отчети за приходите и разходите, за собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и за неговите консолидирани финансови резултати от дейността и за консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад по други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния консолидиран доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на консолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания консолидиран годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 7 март 2013 година, се носи от ръководството на Дружеството.

Гилбърт МакКол
Управител

КПМГ България ООД
София, 7 март 2013 година



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

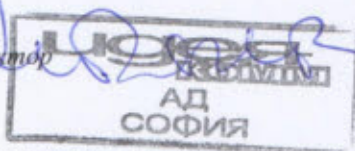
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предх. година 2011		Текуща година 2012	Предх. година 2011
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	4,937	4,188	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	6,210	5,467
а) суровини и материали	144	161	а) стоки	-	-
б) външни услуги	4,793	4,027	б) услуги	6,210	5,467
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	592	559	2. Други приходи	12	21
а) разходи за възнаграждения	532	503	ОБЩО приходи от оперативна дейност	6,222	5,488
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	60	56	3. Приходи от други инвестиции и заеми., в т.ч. :	-	33
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	- прих.от участия в предпр.от група	-	33
3. Разходи за амортизация и обезценка	186	192	4. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	41	50
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	186	192	- приходи от предприятия от група	15	13
- разходи за амортизация	186	192	- други	26	37
4. Други разходи, в т.ч. :	144	95	Общо финансови приходи	41	83
а) балансова ст-ст на продадени активи	3	8			
б) други	141	87			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	5,859	5,034			
5.Разходи от обезценка на фин.активи	57	-			
-други	57	-			
6. Разходи за лихви и други фин.разходи	10	11			
а) разходи за лихви	4	5			
б) други	6	6			
7. Печалба от обичайната дейност	337	526			
Общо Разходи	5,926	5,045			
8. Счетоводна Печалба	337	526			

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предх. година 2011		Текуща година 2012	Предх. година 2011
9. Разходи за данъци от печалбата	54	57	Общо Приходи	6,263	5,571
10. Други данъци, алтернативни на КД	(4)	-			
11. Печалба	287	469			
12. Печалба принадлежаща на Групата	233	386			
13. Печалба за малцинствено участие	54	83			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8)	6,263	5,571	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)	6,263	5,571

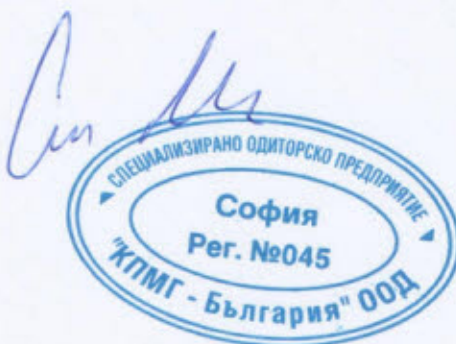
Бележките на страници от 10стр. до 33 стр. са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.

Милен Попов
Изпълнителен директор

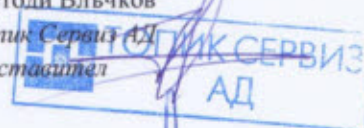


Съгласно независим одиторски доклад:

Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД



Методи Влъчков
Топик Сервис АД
Съставител



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предходна година 2011
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1 Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	3	5
2 Търговска репутация	3	8
Общо за група I :	6	13
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1 Съоръжения и други ДМА	339	428
2 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	18	4
Общо за група II :	357	432
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
3 Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия	267	324
4 Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	210	210
Общо за група III :	477	534
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ	7	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	847	982
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1 Материали и суровини	83	89
Общо по група I :	83	89

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предходна година 2011
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	1,000	1,000
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	-	-
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	-	-
IV. РЕЗЕРВИ		
1 Законови резерви	100	100
Общо за група IV :	100	100
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
--- Неразпределена печалба	1,886	2,000
Общо за група V :	1,886	2,000
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	233	386
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	3,219	3,486
Малцинствено участие	82	108
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	-	-
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Получени аванси, в т.ч. :	100	390
до 1 година	100	390
2 Задължения към доставчици, в т.ч. :	235	223
до 1 година	235	209
над 1 година	-	14
3 Други задължения, в т.ч. :	72	164
--- други задължения, в т.ч. :	3	11

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предходна година 2011
II. ВЗЕМАНИЯ		
1 Вземания от клиенти и доставчици	747	1,082
2 Вземания от предприятията от Групата	-	-
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	42	32
4 Други вземания	364	767
Общо по група II :	1,153	1,881
III. ИВЕСТИЦИИ		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1 Парични средства в брой	106	144
2 Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1,492	1,487
Общо по група IV :	1,598	1,631
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	2,834	3,601
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	27	234
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	3,708	4,817

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предходна година 2011
до 1 година	3	11
--- към персонала, в т.ч. :	35	33
до 1 година	35	33
--- осигурителни задължения, в т.ч. :	6	1
до 1 година	6	1
--- данъчни задължения, в т.ч. : до 1 година	28	119
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	407	777
до 1 година	407	763
над 1 година	-	14
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД. ПЕРИОДИ, в т.ч. :	-	446
до 1 година	-	446
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	3,708	4,817

Бележките на страници от 10 стр. до 33 стр. са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.

Милен Попов

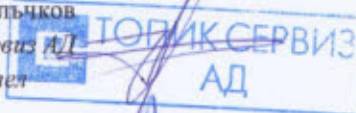
Изпълнителен директор



Методи Вълчков

Топик Сервиз АД

Съставител

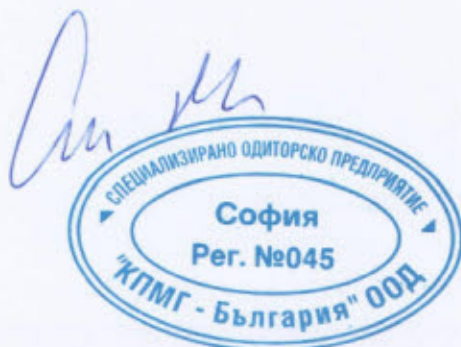


Съгласно независим одиторски доклад:

Гилбърт МакКол

Управител

КПМГ България ООД



Красимир Хаджидинов

Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		Текущата година 2012			Преходната година 2011		
	В хиляди лева	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6,755	5,316	1,439	6,295	5,110	1,185
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	546	(546)	-	555	(555)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	-	500	(500)	-	600	(600)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	21	(21)	-	44	(44)
5	Плащания при разпределения на печалби	-	76	(76)	-	74	(74)
6	Други парични потоци от основната дейност	386	597	(211)	23	1,110	(1,087)
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	7,141	7,056	85	6,318	7,493	(1,175)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	108	(108)	-	93	(93)
2	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	2	-	2
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	108	(108)	2	93	(91)

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущата година 2012			Предходната година 2011		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	70	(70)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	21	3	18	36	4	32
3 Плащания на задължения по лизингови договори	-	27	(27)	-	59	(59)
4 Други парични потоци от финансовата дейност	-	1	(1)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	21	31	(10)	36	134	(98)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	7,162	7,195	(33)	6,356	7,720	(1,364)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,631	-	-	2,995
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1,598	-	-	1,631

Бележките на страници от 10 стр. до 33 стр. са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.

Милен Попов

Изпълнителен директор



Съгласно независим одиторски доклад:

Гилбърт МакКол

Управител

КПМГ България ООД



Методи Вълчков

Топик Сервиз АД

Съставител



Красимир Хаджилиев

Регистриран одитор