

Идея Комм АД

**Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.**

С независим одиторски доклад

Съдържание	Стр.
Доклад на независимия одитор	i
Индивидуален отчет за приходите и разходите	2
Индивидуален счетоводен баланс	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	6
Индивидуален отчет за собствения капитал	8
Индивидуална справка за нетекущите (дълготрайни активи)	9
Бележки към индивидуалния финансов отчет	35
Индивидуален годишен доклад за дейността на Идея Комм АД	34

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Идея Комм АД

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 34 индивидуален финансов отчет на Идея Комм АД ("Дружеството"), включващ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, индивидуалните 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 индивидуалния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуален 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 индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. 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 индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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, индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за неконсолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и за неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и за неконсолидираните 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 индивидуален доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на неконсолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания индивидуален годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния индивидуален 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

ИНДИВИДУАЛЕН 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, материали и външни услуги, в т.ч. :	5,245	4,561	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	6,207	5,460
а) суровини и материали	112	118	а) стоки	-	-
б) външни услуги	5,133	4,443	б) услуги	6,207	5,460
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	492	477	2. Други приходи, в т.ч.:	4	19
а) разходи за възнаграждения	445	434	ОБЩО приходи от оперативна дейност	6,211	5,479
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	47	43	3. Приходи от участия в предприятия, в т.ч. :	150	118
- осигуровки, свързани с пенсии	34	31	- прих.от участия в предпр.от група	150	118
3. Разходи за амортизация и обезценка	121	122	4. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	43	53
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	121	122	- приходи от предприятия от група	17	15
- разходи за амортизация	121	122	- други	26	38
4. Други разходи, в т.ч. :	103	47	Общо финансови приходи	193	171
а) балансова ст-ст на продадени активи	-	5			
б) други	103	42			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	5,961	5,207			
5. Разходи за лихви и други фин.разходи	8	9			
а) разходи за лихви	3	4			
б) други	5	5			
6. Печалба от обичайната дейност	435	434			
Общо Разходи	5,969	5,216			
7. Счетоводна Печалба	435	434			

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (продължение)

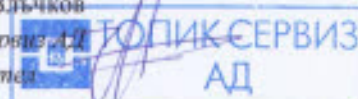
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предх. година 2011		Текуща година 2012	Предх. година 2011
8. Разходи за данъци от печалбата	37	34			
9. Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	(4)	-			
10. Печалба	402	400	Общо Приходи	6,404	5,650
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8+9+10)	6,404	5,650	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)	6,404	5,650

Бележките на страници от 11 стр. до 34 стр. са неразделна част от този индивидуален 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



ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ		Суми (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		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		2	4
<i>Общо за група I :</i>		2	4
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Съоръжения и други ДМА		284	331
2 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		13	2
<i>Общо за група II :</i>		297	333
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1 Акции и дялове от предприятия в група		55	55
2 Предоставени заеми на предприятия в група		26	-
3 Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		375	375
4 Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия		210	210
<i>Общо за група III :</i>		666	640
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЬЦИ		8	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		973	980
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 Материали и суровини		85	89
<i>Общо по група I :</i>		85	89
II. ВЗЕМАНЯ			
1 Вземания от клиенти и доставчици:		724	1,061
2 Вземания от предприятията от групата:		4	28
3 Вземания, свързани с асоц. и смесени предприятия:		42	32
4 Други вземания:		345	752
<i>Общо по група II :</i>		1,115	1,873
ПАСИВ		Суми (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		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
<i>Общо за група IV :</i>		100	100
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		1,636	1,736
<i>Общо за група V :</i>		1,636	1,736
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		402	400
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		3,138	3,236
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. :		187	210
до 1 година		187	196
над 1 година		-	14
3 Задължения към предприятия от групата, в т.ч.		41	-
до 1 година		41	-
над 1 година		-	-
4 Други задължения, в т.ч. :		84	133
--- други задължения, в т.ч. :		30	2
до 1 година		30	2
--- към персонала, в т.ч. :		30	28
до 1 година		30	28
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		5	-
до 1 година		5	-
--- данъчни задължения, в т.ч. : до 1 година		19	103

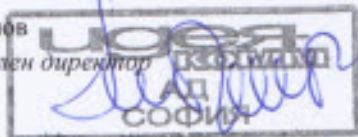
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година 2012	Предходна година 2011		Текуща година 2012	Предходна година 2011
III. ИНВЕСТИЦИИ					
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			<u>ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:</u>	412	733
1 Парични средства в брой	12	7	до 1 година	412	719
2 Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1,351	1,224	над 1 година	-	14
Общо по група IV:	1,363	1,231	Г. <u>Финансирания и приходи за б-д. периоди, в т.ч.:</u>	-	446
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	2,563	3,193	до 1 година	-	446
Г. <u>РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</u>	14	242			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	3,550	4,415	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	3,550	4,415

Бележките на страници от 11 стр. до 34 стр. са неразделна част от този индивидуален 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

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		Текущата година 2012			Предходната година 2011		
	В хиляди лева	постъпления	платявания	нетен поток	постъпления	платявания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6,748	5,799	949	6,286	5,678	608
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	483	(483)	-	468	(468)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	150	500	(350)	118	600	(482)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	23	(23)
5	Други парични потоци от основната дейност	377	259	118	20	902	(882)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		7,275	7,041	234	6,424	7,671	(1247)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	94	(94)	-	92	(92)
2	Други парични потоци от инвестиционната дейност	-	-	-	2	-	2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	94	(94)	2	92	(90)

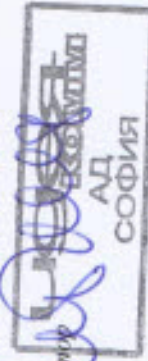
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ (продължение)

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	-	-	-	9	70	(61)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	21	3	18	36	4	32
3 Плащания на задължения по лизингови договори	-	26	(26)	-	53	(53)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	21	29	(8)	45	127	(82)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	7,296	7,164	132	6,471	7,890	(1419)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,231	-	-	2,650
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1,363	-	-	1,231

Бележките на страници от 11 стр. до 34 стр. са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Милен Попов

Изпълнителен директор



Методи Вълчков

Топик Сервиз АД

Съставител



Съгласно независим одиторски доклад:

Гилбърт МакКол

Управител

КПМГ България ООД



Красимир Хаджилиев

Регистриран одитор

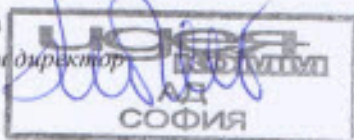


ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

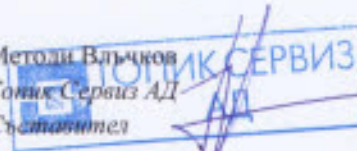
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	резерви	фин. резултат от минали години	текуща	общо
В хиляди лева		законови	неразпр. печалба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5
Салдо в началото на отчетния период	1,000	100	2,136	-	3,236
1. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	402	402
2. Разпределение на печалбата в т.ч.: - намаление	-	-	(500)	-	(500)
Салдо към края на отчетния период	1,000	100	1,636	402	3,138
Собствен капитал към края на отчетния период	1,000	100	1,636	402	3,138

Бележките на страници от 11 стр. до 34 стр. са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Милен Попов
Изпълнителен директор



Методи Вълчков
Тоник Сервиз АД
Съставител



Съгласно независим одиторски доклад:

Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи						Амортизация					Преоцен. стойност	Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи						в началото	начислена	отписана	в края периода			
В хиляди лева	в началото	постъпления	излезли	в края пер.	Преоцен. стойност	в началото					начислена	отписана	в края периода
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ													
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	13	-	-	13	13	9	2	-	11	11	2		
Обща сума I:	13	-	-	13	13	9	2	-	11	11	2		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ													
1. Съоръжения и други ДМА	707	74	5	776	776	376	119	3	492	492	284		
2. Предост.аванси и ДМА в процес на изгразл.	2	79	68	13	13	-	-	-	-	-	13		
Обща сума II:	709	153	73	789	789	376	119	3	492	492	297		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ													
1. Акции и дялове в предприятия от група	55	-	-	55	55	-	-	-	-	-	55		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	26	-	-	26	26	-	-	-	-	-	26		

Идея Комм АД

Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 г. (продължение)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи						Амортизация					Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоцен. стойност		Преоцен. стойност					
В хиляди лева	в началото	постъпления	излезли	в края пер.	4	5	в началото	начислена	отписана	в края периода	9	(4 - 10)
	1	2	3	4			6	7	8	9	10	11
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	375	-	-	375		375	-	-	-	-	-	375
4. Предост.земеи, свърз.с асоци смес.предпр.	210	-	-	210		210	-	-	-	-	-	210
<u>Обща сума III;</u>	666	-	-	666		666	-	-	-	-	-	666
<u>IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ</u>												
Обща сума IV;	3	5	-	8		8		-	-	-	-	8
	3	5	-	8		8		-	-	-	-	8
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	1,391	158	73	1,476		1,476	385	121	3	503	503	973

Милен Попов
Изпълнителен директорМетоди Вълчков
Топик Сервиз АД
Съставител