

Бележки към консолидирания финансов отчет

3.ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ*В хиляди лева***2012****2011**

Услуги

6,210

5,467

6,210

5,467

4.ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА*В хиляди лева***2012****2011**

Приходи от продажба на ДМА

3

16

Приходи от застрахователни обезщетения

7

4

Приходи от отписани задължения

2

1

12

21

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ*В хиляди лева***2012****2011**

Разходи за рекламни материали /винили/

74

83

Електроенергия рекламни съоръжения

16

15

Електроенергия и канцеларски материали /офис/

5

6

Разходи по поддръжка моторни превозни средства

42

46

Офис консумативи и инвентар

7

11

144

161

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ*В хиляди лева***2012****2011**

Наем рекламни съоръжения

4,151

3,343

Наем и комуникационни услуги /офис/

61

56

Ремонт и поддръжка рекламни съоръжения

17

37

Монтаж/демонтаж рекламни материали

263

275

Юридически и други консултантски услуги

234

243

Разходи за одит

7

11

Застраховки

19

26

Други наеми /складови помещения и моторни превозни средства/

4

3

Други

37

33

4,793

4,027

Бележки към консолидирания финансов отчет

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА*В хиляди лева*

	2012	2011
Разходи за текущи възнаграждения	532	503
Вноски по социалното осигуряване	60	56
	<u>592</u>	<u>559</u>

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА*В хиляди лева*

	2012	2011
Балансова стойност на продадените активи	3	8
Представителни разходи	8	5
Разходи за командировки	6	5
Членски внос	3	3
Разходи за обезценка на вземания	47	-
Други	77	74
	<u>144</u>	<u>95</u>

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ*В хиляди лева*

	2012	2011
Приходи от лихви по депозити и текущи сметки	26	37
Приходи от лихви по предоставени заеми на асоциирани предприятия	15	13
Разходи за лихви и други финансови разходи	(10)	(11)
Приходи от участия в предприятия от Групата	-	33
Разходи за обезценка на финансови активи	(57)	-
	<u>(26)</u>	<u>72</u>

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ*В хиляди лева*

	2012	2011
Счетоводна печалба преди данъци	337	526
Разход за данъци върху печалбата	54	57
Отсрочени данъци върху печалбата	(4)	-
	<u>50</u>	<u>57</u>
Счетоводна печалба след данъци	287	469
<i>в т. ч.:</i>		
Печалба за Групата	233	386
Печалба за малцинствено участие	54	83

Бележки към консолидирания финансов отчет

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Машини, съоръжения и оборудване	Транспорт- ни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо
<i>В хиляди лева</i>					
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2011	757	434	52	6	1,249
Придобити	17	-	-	58	75
Трансфери	60	-	-	(60)	-
Отписани	(14)	(95)	-	-	(109)
Салдо към 31 декември 2011	820	339	52	4	1,215
Салдо към 1 януари 2012	820	339	52	4	1,215
Придобити	-	-	5	103	108
Трансфери	89	-	-	(89)	-
Отписани	(20)	(4)	-	-	(24)
Салдо към 31 декември 2012	889	335	57	18	1,299
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2011	403	257	47	-	707
Годишна амортизационна квота	113	68	4	-	185
Отписани	(14)	(95)	-	-	(109)
Салдо към 31 декември 2011	502	230	51	-	783

Бележки към консолидирания финансов отчет

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (продължение)

	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо
<i>В хиляди лева</i>					
Салдо към 1 януари 2012	502	230	51	-	783
Годишна амортизационна квота	117	59	2	-	178
Отписани	(15)	(4)		-	(19)
Салдо към 31 декември 2012	604	285	53	-	942
<i>Балансова стойност</i>					
Към 1 януари 2011	354	177	5	6	542
Към 31 декември 2011	318	109	1	4	432
<i>Балансова стойност</i>					
Към 1 януари 2012	318	109	1	4	432
Към 31 декември 2012	285	50	4	18	357

Бележки към консолидирания финансов отчет

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

<i>В хиляди лева</i>	Инвестиции в наето имущество	Програмни продукти	Търговска репутация	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2011	13	4	25	42
Придобити	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2011	13	4	25	42
Салдо към 1 януари 2012	13	4	25	42
Придобити	-	1	-	1
Отписани	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2012	13	5	25	43
Амортизация и загуби от обезценка				
Салдо към 1 януари 2011	8	2	12	22
Годишна амортизационна квота	2	-	5	7
Отписани	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2011	10	2	17	29
Салдо към 1 януари 2012	10	2	17	29
Годишна амортизационна квота	2	1	5	8
Отписани	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2012	12	3	22	37
Балансова стойност				
Към 1 януари 2011	5	2	13	20
Към 31 декември 2011	3	2	8	13
Балансова стойност				
Към 1 януари 2012	3	2	8	13
Към 31 декември 2012	1	2	3	6

Бележки към консолидирания финансов отчет

13. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>В хиляди лева</i>	Страна	2012	2011	% на участие
Ваком ООД	България	267	324	50 %
		<u>267</u>	<u>324</u>	

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Рекламни съоръжения	83	89
	<u>83</u>	<u>89</u>

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Вземания от клиенти по продажби	679	986
Платени аванси на доставчици	38	21
Съдебни и присъдени вземания	30	75
Вземания от асоциирани предприятия	42	32
Заеми към асоциирани предприятия	210	210
Надпреведен корпоративен данък	21	53
Формирани гаранционни депозити и други вземания	343	714
Разходи за бъдещи периоди	27	234
	<u>1,390</u>	<u>2,325</u>

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Парични средства в брой	106	144
Парични средства в разплащателни сметки и срочни депозити	1,492	1,487
	<u>1,598</u>	<u>1,631</u>

Наличните към 31 декември парични средства по сметки на Групата са разпределени:

- в лева – 1,481 хил. лв. (31.12.2011 г.: 1,626 хил. лв.);
- във валута - 11 хил. лв. (31.12.2011 г.: 5 хил. лв.).

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро.

Бележки към консолидирания финансов отчет

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Основен акционерен капитал	1,000	1,000
Законови резерви	100	100
Неразпределена печалба	1,886	2,000
Текуща печалба	233	386
Малцинствено участие	82	108
	<u>3,301</u>	<u>3,594</u>

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният акционерен капитал на “Идея Комм” АД възлиза на 1 000 хил. лв., разпределени в 100 000 бр. акции с номинална стойност 10 лв. за една акция.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Задължения към доставчици и клиенти	211	177
Задължения по договор за финансов лизинг	24	46
Предоставени аванси от клиенти	100	390
Други задължения	3	11
	<u>338</u>	<u>624</u>

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
ДДС	21	119
Данъци върху доходите на физическите лица	7	-
	<u>28</u>	<u>119</u>

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Текущо задължение за възнаграждения	35	33
Задължения за социални осигуровки	4	1
Задължения за здравно осигуряване	2	-
	<u>41</u>	<u>34</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

21. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**Управление на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Групата. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложена Групата при осъществяване на търговските си операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Групата не е изложена на значителен валутен риск, защото почти изцяло нейните операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Ценови риск

Групата не е изложена на ценови риск за нейните промени в цените на услугите, обект на нейните операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Групата е изложена на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към нея.

Финансовите активи на Групата са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и инвестиции в други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на Групата е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на Групата е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на Групата. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Тя провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Групата разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.