СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Прагматика ООД
към 31.12.2012г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	*1*	*2*	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	497	522	*Общо за група IV:*	*0*	*0*
-земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
-сгради	497	522	-неразпределена печалба	98	70
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	-непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	17	25	*Общо за група V:*	*98*	*70*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	124	62
Общо за група II:	*515*	*548*	***Общо за раздел А:***	***227***	***137***
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			-отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***	***0***	***0***
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	*0*	*0*	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	282	338
Общо за раздел Б:	***516***	***550***	до 1 година	57	59
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	225	279
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	6	4
1. Суровини и материали			до 1 година	6	4
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	37	57
-продукция			до 1 година	37	57
-стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по получени заеми от нефинансови предприяти, в т.ч.:	34	32
Общо за група I:	*0*	*0*	до 1 година	34	32
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	70	118	6. Задължения към предприятия в група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	246	217
3. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	93	14	до 1 година	246	217
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	27	43	8. Други задължения, в т.ч.	25	10
над 1 година			до 1 година	25	10
-данъци за възстановяване	11	26	над 1 година		
над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	4	4
-други вземания	16	17	до 1 година	4	4
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	*190*	*175*	-осигурителни задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			-данъчни задължения, в т.ч.:	17	2
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година	17	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	*0*	*0*	-други задължения, в т.ч.:	4	4
IV. Парични средства, в т.ч:			до 1 година	4	4
-в брой	146	67	над 1 година		
-в безсрочни сметки (депозити)	3	1	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***630***	***658***
Общо за група IV:	*149*	*68*	до 1 година	405	379
Общо за раздел В:	***339***	***243***	над 1 година	225	279
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
			-финансирания		
			-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	857	795	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	857	795

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител:.....
/Юли Генов/

Ръководител:.....
/Николай Неделчев/

Pragmatica
MARKETING RESEARCH AGENCY

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Прагматика ООД
за 2012г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		28	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	708	752
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	305	449	а) продукция		
а) суровини и материали	12	19	б) стоки		
б) външни услуги	293	430	в) услуги	708	752
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	188	155	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	161	134	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	21	4. Други приходи, в т.ч.:		31
- осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	36	34	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	708	783
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	36	34	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
-разходи за амортизация	36	34	-приходи от участия в предприятия от група		
-разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			-приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	4	10	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от лихви от предприятия в група		
б) провизии			б) приходи от лихви от свързани предприятия		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	533	676	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	0	0
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	38	42			
а) разходи за лихви	36	40			
б) други финансови разходи	2	2			
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Общо финансови разходи (6 + 7)	*38*	*42*			
8. Печалба от обичайна дейност	137	65	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*571*	*718*	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)*	708	783
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	137	65	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	13	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)	124	62	*11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)*	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)	**708**	**783**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**708**	**783**

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител:.....
/Юли Генов/

Ръководител:.....
/Николай Неделчев/

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Прагматика ООД
за 2012г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контагенти	824	401	423	843	524	319
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		188	(188)		156	(156)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6.Платени и възстановени данъци от печалба			-			-
7. Плащания при разпределения на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	20	97	(77)	22	94	(72)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*844*	*687*	157	*865*	*775*	90
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		5	(5)
2. Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи			-	23	23	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	*2*	(2)	*23*	*28*	(5)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Плащания при разпределения на печалби		32	(32)		28	(28)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	203	216	(13)	178	169	9
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29	(29)		35	(35)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*203*	*277*	(74)	*178*	*232*	(54)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1 047**	**966**	**81**	**1 066**	**1 035**	**31**
Д. Парични средства в началото на периода			**68**			**37**
Е. Парични средства в края на периода			***149***			***68***

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител:.....
/Юли Генов/

Ръководител:.....
/Николай Неделчев/

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Прагматика ООД
за 2012г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултатот минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв , свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен ак	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	132	0	0	137
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	132	0	0	137
5. Изменения за сметка на собствениците, вт.ч. :											0
-увеличение											0
-намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										124	124
7. Разпределения на печалба, в т.ч. :								(34)			(34)
-за дивиденти								(34)			(34)
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
-увеличение											0
-намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	98	0	124	227
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия от чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	98	0	124	227

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител: ..... /Юли Генов/

Ръководител..... /Николай Неделчев/

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на Прагматика ООД
към 31.12.2012г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последва ща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последва ща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи	5			5			5	3	1		4			4	1
3. Търговска репутация	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група I:	*5*	*0*	*0*	*5*	*0*	*0*	*5*	*3*	*1*	*0*	*4*	*0*	*0*	*4*	*1*
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	619			619			619	97	25		122			122	497
- земи	0			0			0				0			0	0
-сгради	619			619			619	97	25		122			122	497
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	17	2		19			19	16	2		18			18	1
3. Съоръжения и други	60			60			60	35	8		43			43	17
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група II:	*696*	*2*	*0*	*698*	*0*	*0*	*698*	*148*	*35*	*0*	*183*	*0*	*0*	*183*	*515*
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата	0			0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от групата	0			0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0			0			0				0			0	0
6. Други заеми	0			0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции	0			0			0				0			0	0
Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**701**	**2**	**0**	**703**	**0**	**0**	**703**	**151**	**36**	**0**	**187**	**0**	**0**	**187**	**516**

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител: ..... /Юли Генов/

Ръководител: ..... /Николай Неделчев/

Приложение към Годишен финансов отчет за 2012 г. на фирма „Прагматика" ООД

Справка за оповестяване на счетоводната политика и на данните от годишен отчет на „Прагматика" ООД за 2012 г.

Сумите са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

1.Кратка история на Дружеството, организация и дейност

„Прагматика" ООД е българско дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело 645/2001г. от Софийски градски съд. Към 31.12.2012 г. записаният капитал на Дружеството възлиза на 5 хил. лева.

Собственици на „Прагматика" ООД са:

- Николай Трифонов Неделчев – 40 %;
- Симеон Денев Желев – 40 %;
- Юлиан Добрев Добрев – 20 %.

Адресът на управление на Дружеството е: гр. София, бул. Шипченски Проход № 49, ет.4, ап.7, а адресът за кореспонденция е гр. София бул. България №118, ет.5, бл. Абакус Бизнес Център.

„Прагматика" ООД се представлява заедно и поодделно от Николай Трифонов Неделчев и Симеон Денев Желев.

Основната дейност на „Прагматика" ООД е маркетингови и социологически изследвания, консултации, експертизи и всякакъв род рекламни услуги.

През 2012 г. средно – списъчният брой на персонала на Дружеството е 12 души.

2.Принципи при изготвяне на финансовия отчет

Основни счетоводни принципи при изготвяне на финансовия отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовият отчет е съставен при приемане на счетоводното предположение за действащо предприятие. На същия принцип са оценени активите и пасивите на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на спазване на принципа на историческата цена.

3.Счетоводна политика

Приложеният годишен финансов отчет е изготвен във всички аспекти на същественост, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От началото на 2002 г. в България е в сила нов Закон за счетоводството, а от началото на 2005г. нови Национални стандарти за малки и средни предприятия. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени след това.

4.Отчет за приходи и разходи

4.1. *Приходи*

Приходите от дейността на фирмата се отчитат при спазване принципа на текущо начисляване и критериите по СС 18 „Признаване на приходи": приходът се признава, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

За отчетната 2012 г. реализираните приходи от дейността на фирмата са в размер на 708 хил. лева и представляват приходи от продажба на услуги – 708 хил. лева, които в основната си част се състоят от приходи от маркетингови проучвания.

За 2012г. Фирмата няма финансови и извънредни приходи.

4.2. *Разходи*

Разходите се отчитат при спазване принципите за текущо начисляване и последователност на представянето.

Разходите, касаещи бъдещи отчетни периоди се разсрочват, като разходи за бъдещи периоди. Към 31 декември 2012 г. Дружеството е начислило разходи за бъдещи периоди в размер на 2 хил. лева, които се състоят от: Нефинансови разходи за бъдещи периоди в размер на 1 хил. лв., които в основната си част представляват разходи за застраховка на фирмения офис и Финансови разходи за бъдещи периоди в размер на 1 хил. лв. - такси за поддръжка на банков кредит за 2013г.

Разходите за дейността за 2012 г. възлизат на 533 хил. лева. Най - съществената част от тях са разходите за материали – 12 хил. лева; разходите за външни услуги в размер на 293 хил. лева; разходите за възнаграждения в размер на 161 хил. лева; разходи за осигуровки – 27 хил. лева; разходи за амортизации – 36 хил. лева и други разходи – 4 хил. лева.

Финансовите разходи за 2012 г. възлизат на 38 хил. лева, които са разпределени както следва:

- Разходи за лихви – 36 хил. лева, които се състоят от: лихви към Банка Пиреос България АД за получен банков кредит – 28 хил. лева; 6 хил. лева разходи за лихви за получени временни финансови помощи от свързани предприятия и 2 хил. лв. разходи за лихви за получени временни финансови помощи от нефинансови предприятия;
- Други финансови разходи (разходи за банкови такси и комисиони) – 2 хил. лева.

През 2012 г. фирмата няма формирани извънредни разходи.

4.3. *Неизползван отпуск*

Съгласно СС 19 следва да бъдат начислени като текущ разход компенсируемите неизползвани отпуски от персонала. Към 31 декември 2012 г. дружеството е начислило задължение към работниците свързани с неизползван отпуск в размер на 4 хил. лева.

4.4. *Данъчно облагане*

За 2012 г. Дружеството отчита резултат счетоводна печалба в размер на 137 хил. лева, която е преобразувана за данъчни цели съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане както следва:

- Увеличения за данъчни цели на счетводния резултат в размер на 40 хил. лева;
- Намаления за данъчни цели на счетоводния резултат в размер на (41) хил. лева.

Резултатът на „Прагматика" ООД за 2012 г. след данъчно преобразуване е данъчна печалба в размер на 136 хил. лв., размерът на годишния корпоративен данък е 13 хил. лв.

5. Баланс

5.1. *Дълготрайни активи*

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи за привеждането на актива във вид, подходящ за ползване, плюс невъзстановимите данъци и такси.

Дружеството е определило за 2012 г. стойностен праг на същественост в размер на 700 лв., под който материалните и нематериалните активи се отчитат като текущ разход.

В съответствие с промените в СС 16 Дружеството е възприело, считано от 2005г. дълготрайните материални активи да се представят по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

През текущия отчетен период няма промяна в прилагания линеен метод на амортизация за всички материални и нематериални дълготрайни активи. През 2012 г. не са променяни процентите за амортизация.

Приетите срокове за използване на дълготрайните материални и нематериални активи са следните:

- сгради и конструкции	25,0 г;
- стопански инвентар	6,7 г.;
- машини и оборудване	3,3 г.;
- автомобили	4,0 г.;
- компютри	2,0 г.;
- програмни продукти	2,0 г.;

Възприетите от фирмата амортизационни норми съвпадат с данъчно признатите съгласно чл. 55 от ЗКПО.

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането на дълготрайния актив в експлоатация.

Ръководството на фирмата смята, че не е допусната подоценка и/или надоценка на дълготрайните материални активи и, че балансовата им стойност е близка и не надвишава тяхната реализируема стойност.

5.2. *Материални запаси*

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по - ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Към края на отчетния период фирмата няма материални запаси.

5.3. Парични средства, вземания и задължения.

Съгласно изискванията на СС 21 „Ефекти от промените във валутните курсове" сделките в чуждестранна валута, с изключение на покупката и продажбата на валута се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката.

Вземанията в чуждестранна валута се оценяват текущо в национална валута по централен курс в деня на възникването им.

Потреблението на паричните средства във валута се оценява по централния курс на БНБ в деня на плащането.

В края на всеки календарен месец се прави преоценка на паричните средства, задълженията и вземанията във валута по централния курс на БНБ. Разликите при преоценката се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Към края на отчетния период фирмата няма дългосрочни вземания.

Общият размер на краткосрочните вземания в края на отчетния период е 190 хил. лева, които са разпределени както следва:

- Вземания от клиенти - 70 хил. лева;
- Вземания от свързани предприятия – 93 хил. лева;
- Данъци за възстановяване – 11 хил. лева (10 хил. лв. надвнесен корпоративен данък и 1 хил. ДДС по фактури за 2012г., които са осчетоводени 2013г.);
- Други вземания – 16 хил. лева (предоставени гаранции за изпълнение на маркетингови проекти с клиенти).

Към 31.12.2012 г. „Прагматика" ООД има дългосрочни задължения в размер на 225 хил. лева, които представляват задължение по банков кредит към Банка Пиреос България АД. Кредита е обезпечен с притежавания офис на фирмата в гр. София, ул. Хайдушка Гора № 48 – 52.

Общият размер на краткосрочните задължения в края на отчетния период е 405 хил. лева, които са разпределени както следва:

- задължения за получен банков заем от Банка Пиреос България АД – 57 хил. лева;
- Задължения към доставчици – 37 хил. лева;
- Получени аванси от клиенти за маркетингови проучвания – 6 хил. лева;
- Задължения за получени заеми от нефинансови предприятия – 34 хил. лв.;
- Задължения към свързани предптиятия – 246 хил. лева;
- Задължения към персонала (провизии за неизползвани отпуски) – 4 хил. лева;
- Данъчни задължения (ДДС за внасяне) – 17 хил. лева;
- Други задължения (грешен превод от клиент от чужбина) – 4 хил. лева.

5.4. Собствен капитал

Фирмата е със собствен капитал към 31.12.2012 г. в размер на 227 хил. лева, формиран от основен капитал в размер на 5 хил. лева разделен на 500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки, неразпределена печалба от минали години в размер на 98 хил. лева и печалба за текущата година в размер на 124 хил. лева.

5.5. Временни разлики и данъчния ефект върху тях

През 2012 г. в „Прагматика" ООД не са осчетоводени данъчни временни разлики.

5.6. Сделки със свързани предприятия

Към 31.12.2012 г. „Прагматика" ООД има вземания от свързани предприятия в размер на 93 хил. лева, които са разпределени както следва:

- Маркет Айс ООД – 2 хил. лева;
- Интелекси ООД - 4 хил. лева;
- Обединение за бранд България ДЗЗД – 87 хил.лева.

Към 31.12.2012 г. „Прагматика" ООД има задължения към свързани предприятия в размер на 246 хил. лева, които са разпределени както следва:

- Трансформити ООД – 3 хил. лева;
- Трансмарк ЕООД – 2 хил. лева;
- Публисис АД /получени административни и други услуги/ – 100 хил. лева;
- Публисис АД /получен аванс за маркетингово проучване/ – 4 хил. лева;
- Конекта ООД – 5 хил. лева;
- Маркет Айс ООД /получени временни финансови помощи/ - 75 хил. лева;
- Маркет Айс ООД /лихви по получени временни финансови помощи/ - 17 хил. лева;
- Конекта ООД /получена временна финансова помощ/ - 17 хил. лв.;
- Сдружение Българска Асоциация за Привидно пазаруване /получена временна финансова помощ/ – 1 хил. лв.;
- Публисис Марк ЕООД /получени временни финансови помощи/ - 20 хил. лв;
- Публисис Марк ЕООД /лихви по получени временни финансови помощи/ - 2 хил. лв.

През 2012 г. Фирмата е извършила сделки със свързани предприятия, както следва:

- Интелекси ООД /предоставен наем на офис и консумативи/ - 12 хил. лева;
- Маркет Айс ООД /предоставен наем на офис и консумативи/ - 8 хил. лева;
- Публисис АД /предоставени маркетингови услуги/ - 34 хил. лева;
- Публисис АД /получени административни и рекламни услуги и материали/ - 18 хил. лева;
- Конекта ООД /получени телемаркетингови услуги и материали за маркетингови проучвания/ - 9 хил. лева;
- Трансмарк ООД /получени транспортни услуги/ - 28 хил. лева;
- Обединение за бранд България ДЗЗД (предоставени маркетингови проучвания) – 91 хил.лева;
- Получени временни финансови помощи от Конекта ООД - 18 хил. лева.;
- Погасена получена временна финансова помощ от Конекта ООД – 10 хил. лева.;
- Получени временни финансови помощи от Маркет Айс ООД – 82 хил. лева;
- Погасени получени временни финансови помощи от Маркет Айс ООД – 40 хил. лева;
- Получена временна финансова помощ от Принтмарк ЕООД – 5 хил. лева.;
- Погасена временна финансова помощ от Принтмарк ЕООД – 8 хил.лева;
- Получени временни финансови помощи от Интелекси ООД – 11 хил. лв.;
- Погасена получена временна финансова помощ от Интелекси ООД – 17 хил. лв.;
- Получени временни финансови помощи от Публисис Марк ЕООД – 16 хил. лв.;
- Погасена получена временна финансова помощ от Публисис Марк ЕООД – 16 хил. лв.;
- Получени временни финансови помощи от Публисис АД – 17 хил. лв.;
- Погасени получени временни финансови помощи от Публисис АД – 17 хил. лв.;
- Начислени лихви за 2012г. по получени временни финансови по мощи от Маркет Айс ООД – 5 хил. лв.;
- Начислени лихви за 2012г. по получени временни финансови по мощи от Публисис Марк ЕООД – 1 хил. лв.

Получените и предоставените временни финансови помощи от и на свързани лица се олихвяват при годишана лихва от 7%.

През 2012г. Прагматика ООД участва във създаването на дружество по ЗЗД. Съвместната дейност е Консорциум Обединение за бранд България и се създава като обединение на Публисис АД (67%) и Прагматика ООД (33%) по смисъла на чл. 275 и 276 от Търговския закон, създаден като гражданско дружество съгласно чл. 357 – 364 от Закона за задълженията и договорите. Съгласно договорът за гражданско дружество от 01 март 2012 г., страните се съгласяват да обединят усилията си за съвместно участие в процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Разработване на стратегия за бранд България, на продуктови и регионални брандове и въвеждане на интегриран бранд мениджмънт" обявена от Министерство на икономиката, енергитиката и туризма. Съгласно договора за създаване гражданско дружество от 01 март 2012г. продължителността на действие на обединението е до приключване на процедурата по възлагане на обществената поръчка, или в случай на сключване на договор за възлагане на поръчката – до окончателното изпълнение на договора През август 2012 г. процедурата по избор на изпълнител приключва и консорциумът Обединение за бранд България е избран за изпълнител. Консорциумът няма регистриран капитал.

Свързани предприятия с „Прагматика" ООД са :

- Публисис АД
- Публсис Марк ЕООД
- Трансмарк ЕООД
- Трансформити ООД
- Принтмарк ЕООД
- Пропърти Партнер ООД
- Конекта ООД
- Маркет Айс ООД
- Интелекси ООД
- Лендмарк ЕООД
- Сдружение Българска Асоциация за Привидно Пазаруване
- Еколендмарк ООД
- Инвенио Аналитикс ООД
- Метрика ООД
- Консюметрикс ООД
- Хектор и Ко ООД
- СоушълСенс ООД
- Обединение за бранд България ДЗЗД
- Обединение туристически филми ДЗЗД

Условията по сделките не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

5.7. Условни вземания и задължения

Към 31.12.2012 г. Фирмата няма условни вземания и задължения.

5.8. Други

Не се отчитат фактори на несигурност, които биха повлияли значително върху бъдещите финансови резултати.

6. Особености при изготвяне на Отчета за паричния поток

Паричният поток на „Прагматика" ООД е изготвен съгласно изискванията на СС – 7 по прекия метод.

Съставител: /Юли Генов/.....
Дата: 14.02.2013 г.

Ръководител: /Николай Недялчев/