Сагита Кампани АД - гр. София

ЕИК: 131 221 019

Приложение №1 към чл. 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2014

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан Капитал	55	50
I. Нематериални активи			II. Резерви	213	
1. Патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	0	20	III. Натрупана печалба (загуба), от минали години в т.ч.:		
Общо за група I:	0	20	- неразпределена печалба	756	550
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	-	0
1.Сгради	828	874	Общо за група II:	756	550
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	33	6	IV. Текуща печалба (загуба)	136	296
3.Транспортни средства	75	66	Общо за раздел А:	1160	896
Общо за група II:	936	946	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1.Провизии за пенсии и други подобни задължения	3	6
1. Акции и дялове в предприятия от група	395	475	Общо за раздел Б:	3	6
2. Предоставени заеми на предприятия от група	408	333	В. Задължения		
3.Други заеми	270	117	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	911	977
Общо за група III:	1073	925	- до 1 година	296	423
Общо за раздел Б:	2009	1891	- над 1 година	615	554
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици	92	106
I. Вземания от клиенти и доставчици			- до 1 година	92	106
1. Вземания от клиенти и доставчици	26	1	3. Задължения към предприятия от група	74	184
2. Вземания от предприятия от група	192	228	- над 1 година	74	184
3. Други търговски вземания	27	55	4. Задължения към персонала	5	7
Общо за група I:	245	284	- до 1 година	5	7
II. Парични средства, в т. ч.:			5. Осигурителни задължения	22	8
- в касови наличности	53	45	- до 1 година	22	8
- в безсрочни сметки (депозити)	21	-	6. Данъчни задължения	57	40
Общо за група II:	74	45	- до 1 година	57	40
Общо за раздел В:	319	329	7. Други задължения	13	3
			- до 1 година	13	3
			Общо за раздел В:	1174	1325
			- до 1 година	485	771
			- над 1 година	689	554
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	7	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2 337	2 227	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 337	2 227

Дата:27.02.2015

Съставител: /Петя Матанска/

Ръководител: /Виктор Дачев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева

Регистриран Одитор

0397 Румяна Гичева Регистриран одитор

Сагита Кампани АД - гр. София

ЕИК: 131 221 019

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2014 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	141	144	1. Нетни приходи от продажби на:	577	552
а) суровини и материали	32	28	а) услуги	577	552
б) външни услуги	109	116	2. Други приходи	33	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	86	182	Общо приходи от оперативна дейност	610	554
а) разходи за възнаграждения	75	170	3. Приходи от участия	2	239
б) разходи за осигуровки	11	12	4. Приходи от лихви	2	1
3. Разходи за амортизации	92	102	Общо приходи от финансова дейност	4	240
4. Други разходи	94	13			
а) балансова стойност на продадени активи	13				
Общо разходи за оперативна дейност	413	441			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	51	50			
Общо финансови разходи	51	50			
6. Печалба от обичайна дейност	150	303	5. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо разходи	464	491			
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	150	303	Общо приходи	614	794
8. Разходи за данъци от печалбата	14	7	7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
9. Печалба (7-8)	136	296	8. Загуба (5 + 8 от р-л А)	-	-
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	614	794	*Всичко (Общо приходи + 7)*	614	794

Дата:27.02.2015

Съставител: */Петя Матанска/*

Ръководител: */Виктор Давчев/*

Заверил съгласно одиторски доклад: _____

Румяна Гичева

Регистриран Одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

Сагита Къмпани АД - гр. София

ЕИК: 131 221 019

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2014 година

(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 контрагенти	705	(266)	439	890	(355)	535
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(72)	(72)	-	(184)	(184)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
4. Платени и възстановени данъци		(57)	(57)	-	(11)	(11)
5. Други парични потоци от основна дейност		(2)	(2)	-	(21)	(21)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	705	(397)	308	890	(571)	319
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	207		207			0
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5	(80)	85			0
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	123	(477)	(354)	554	(722)	(168)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4	(38)	(34)	239	(388)	(149)
3. Плащания на задължения по лизингови договори		(22)	(22)			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
3. Други парични потоци от финансова дейност	3	(4)	(1)	-	(4)	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	342	(621)	(411)	793	(1114)	(321)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1047	(1018)	29	1683	(1685)	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			45			47
Е. Парични средства в края на периода			74			45

Дата:27.02.2015

Съставител: */Петя Матанска/*

Ръководител: */Виктор Давчев/*

Заверил съгласно одиторски доклад: _____

Румяна Гичева

Регистриран Одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор

Сагита Кампани АД - гр. София

ЕИК: 131 221 019

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2014 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	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	50							846	0		**896**
2. Финансов резултат за текущия период										136	**136**
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.: за дивиденти								(90)			**(90)**
за дивиденти								(90)			**(90)**
4.Други изменения на собствения капитал	5			213							**218**
4. Салдо към края на отчетния период	**55**	**0**	**0**	**213**	**0**	**0**	**0**	**756**	**0**	**136**	**1160**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**55**	**0**	**0**	**213**	**0**	**0**	**0**	**756**	**0**	**136**	**1160**

Дата:27.02.2015

Съставител: */Петя Маринска/*

Ръководител: */Виктор Давчев/*

Заверил съгласно одиторски доклад: _____

Румяна Гичева

Регистриран Одитор

0397 Румяна Гичева Регистриран одитор

Sagitta COMPANY
STRATEGIC INVESTMENT GROUP

САГИТА КЪМПАНИ АД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2014

1 Резюме на дейността

Сагита Къмпани АД (Дружеството) е акционерно дружество със седалище и адрес на управление в град София, 1440, жк. „Манастирски ливади" - Б, бул. „България" 111, Комплекс Ембаси Суитс, бл. А, ет. 2, ап. 1

Основната дейност на Дружеството е управление на притежаваните от компанията дружества, предоставяне на мениджмънт услуги и консултации.

Собственици на капитала на Сагита Къмпани АД са Виктор Владимиров Давчев, Леа Соломон Давчева и Нюенза Лимитед /Newenza Limited/.

2 Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички отчетни години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Отчетна валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("отчетна валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди лева, която е отчетната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	31.12.2014 Лева	31.12.2013 Лева
1 щатски долар се равнява на	1.60841	1.41902
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.3 Дълготрайни материални ативи

Дълготрайните материални активи включват офис сграда, компютърно оборудване, транспортни средства и инвентар. Представени са в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.Дълготрайните материални акниви се признават във финансовия отчет с праг на същественост над 700 лв.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Сграда - 25 години;
- Компютърно оборудване - 2 години;
- Транспортни средства - 4 години;
- Инвентар - 7 години.

Когато балансовата стойност е по--висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.4 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи включват софтуерни лицензи. Лицензите се признават първоначално по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите. Дълготрайните нематериални акниви се признават във финансовия отчет с праг на същественост над 700 лв. Последващото

оценяване е по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Софтуерните лицензи се амортизират по линейния метод за срок от 2 години.Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, нетекущият нематериален актив се отчита по неговата възстановима стойност.Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.5 Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.6 Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- Парична сума.
- Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в преприятието, (г) обявени за продажба.

2.7 Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността.При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

В края на периода, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизителните разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизителните разходи за реализация.

2.8 Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

2.9 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им

2.11 Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в съда дялове.

Акциите се класифицират като основен капитал.

Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода. Разходите по емитирането на акции или опции, или директно свързани с бизнескомбинация, са включени в цената на придобиване.

2.12 Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

2.13 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

2.14 Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10 %.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се

генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила

2.15 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.16 Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годината, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да

варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за доходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид възрастовата структура на персонала и характера на производството.

2.17 Признаване на приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

2.19 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

3. Оповестяване по обекти на отчитане

1 Вземания	31.12.2014 Хил.лв	31.12.2013 Хил.лв
Вземания от клиенти	26	1
Вземания от предприятие от група	192	228
Други краткосрочни вземания	27	55
	245	**284**

2 Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
Парични средства в брой	53	45
Парични средства в банкови сметки	21	
	74	45

3 Задължения към финансови предприятия

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
до 1 год	296	423
над 1 год	*615*	*554*
	911	977

4 Задължения към търговски контрагенти

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
Към доставчици	92	106
Към свързани лица	74	184
	166	290

5 Други задължения

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения към персонала	5	7
Осигурителни задължения	22	8
Данъчни задължения	57	40
Други задължения	13	3
	97	58

6 Приходи

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
Приходи от управленски и консултантски услуги	577	552
Други приходи в т ч	33	2
Приходи от съучастия	2	*239*
Приходи от лихви	2	1
	614	794

7 Разходи

	31.12.2014	31.12.2013
	Хил.лв	Хил.лв
7.		
1 Разходи за материали в т ч :	32	28
Канцеларски материали и консумативи	6	2

Режийни разходи	14	10
Разходи за горива и поддръжка на автомобили	6	8
Разходи за ДМА под прага на същественост	6	2
	32	**28**

7.2 Разходи за външни услуги в т ч:

	109	**116**
За комуникации	*33*	*30*
За счетоводни и правни услуги	*3*	*15*
За транспорт	*1*	*2*
За поддръжка на офис	*8*	*7*
За застраховки	*11*	*5*
Други външни услуги	53	57
	109	**116**

7.3 **Разходи за персонала в т ч**

За възнаграждения	75	170
За осигуровки	11	12
	86	**182**

7.4 Други разходи в т ч

	94	13
За данъци	8	12
	94	**13**

7.5 **Финансови разходи**

Лихви по заеми	51	50
Загуба от валутни курсове		
	51	**50**

8 Сделки със свързани лица

	31.12.2014 Хил.лв	31.12.2013 Хил.лв
Приходи от в т ч		
Матракс ЕООД	323	337
Медикал експрес АД	126	105
Роуд Ранър АД	19	63
Флоу комюникейшън		
	468	**505**
Разходи в т ч		
Матракс ЕООД	4	1
Роуд Ранър АД		0
Флоу комюникейшън	7	
		10

	11	1
Търговски вземания в т ч		
Матракс ЕООД	30	27
Медикал Експрес АД	10	38
Роуд Ранър АД	152	163
	192	**228**
Вземания по предоставени заеми в т ч		
Роуд Ранър АД	191	133
Матракс ЕООД	198	200
Медикал Експрес АД	19	
	408	**333**
Задължения по получени заеми:		
Матракс ЕООД	74	157
	74	**157**

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск.* Затова 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. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е основно с фиксиран лихвен процент, което обстоятелство намалява лихвения риск за паричните му потоци. Той се управлява текущо от управителите на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Кредитен риск

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

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

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

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма коригиращи или не коригиращи събития, които да са настъпили след датата на баланса.

Дата на съставяне: 28.02.2015 година

Ръководител: _____
Виктор Давчев

www.sagitta.info

Sagitta COMPANY
STRATEGIC INVESTMENT GROUP

САГИТА КЪМПАНИ АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2014

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008 г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Сагита Къмпани АД (Дружеството) е регистрирано на 25 май 2004 г. с основна дейност управление на притежаваните от компанията дружества, предоставяне на мениджмънт услуги и консултации.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

През 2014 година Дружеството проучва възможността за участие в конкретни проекти в България.

Състоянието на Дружеството е оповестено в приложения финансов отчет, заедно с всички приложения.

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската дейност и развойната дейност и не планира такива в обозримо бъдеще. Дружеството не развива дейности, които оказват влияние на околната среда.

Сагита къмпани АД упражнява контрол в следните дъщерни предприятия:

1. Матрак сити АД- пряко участие 75%
2. Матракс ЕООД с предмет на дейност търговия с матраци и продукти, свързани със съня - непряко участие 100% чрез Матрак сити АД
3. S.C. Matrax SRL Romania , с предмет на дейност търговия с матраци и продукти,свързани със съня - непряко участие 100% чрез Матрак сити АД
4. Медикал експрес АД с предмет на дейност търговия с медицинска техника, апаратура и консумативи - пряко участие 70% .
5. Роуд Ранър АД с предмет на дейност доставка на храна, напитки и други стоки на крайни клиенти - пряко участие 68% .

Сагита Къмпани АД има участие в следните асоциирани дружества:

Флоу Комюникейшън ООД - 20 % пряко участие.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Ръководството на Дружеството е в процес на анализиране на възможностите за инвестиции и развитие на дейността.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 55 хил.лв, лева разпределени в 55 000 броя акции с номинална стойност 1 лв. 45.45% от капитала са собственост на Виктор Владимиров Давчев, 45.45% от капитала са собственост на Леа Соломон Давчева и 9,10% от капитала са собственост на Нюенза Лимитед /Newenza Limited/ .

Съвет на директорите,

Членовете на Съвета на директорите са в следният състав:

Виктор Владимиров Давчев, Длъжност: Управител, Роля: Управляващ – борд на директорите

Леа Соломонова Давчева, Длъжност: Член на борд на директорите

Зорница Валентинова Чугреева, Дръжност: Члена на борд на директорите

През 2014 година не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

През 2014 г са изплатени дивиденти в полза на собствениците в размер на 84 500 лв

Членовете на съвета на директорите имат участия в следните дружества

Виктор Владимиров Давчев

1. Матрак Сити АД, 131274534, Седалище: България, област София, общ. Столична, гр.София, район Витоша, п. код 1415, кв. ДРАГАЛЕВЦИ, ул. 314-та № 5
2. Медикал Експрес АД, ЕИК 131306786, Седалище: България, област София, общ. Столична, гр.София, район Триадица, п. код 1404, кв. МАНАСТИРСКИ ЛИВАДИ-Б, бул.България 111, Embаси Суитс, сграда А, ет.2, оф.1

Леа Соломон Давчева

1. АХА Моменти, ЕИК 175212751, Седалище: България, област София, общ. Столична, гр.София, район Витоша, п. код 1415, кв. ДРАГАЛЕВЦИ, ул. 314-та № 5
2. Медикал Експрес АД, ЕИК 131306786, Седалище: България, област София, общ. Столична, гр.София, район Триадица, п. код 1404, кв. МАНАСТИРСКИ ЛИВАДИ-Б, бул.България 111, Embаси Суитс, сграда А, ет.2, оф.1

ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА ЗА 2015

Задачите за следващата година се концентрират върху анализиране на възможностите за инвестиции и развитие на дейността.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук индивидуален финансов отчет

в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството изготвя и консолидиран финансов отчет.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2014 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Показатели за финансово счетоводен анализ

Рентабилност	**2014**	**2013**	**Изменения**
Рентабилност на приходите = нетна печалба /приходи	0.221	0.373	(0.152)
Коеф. възвръщаемост на СК = нетна печалба /СК	0.117	0.33	(0.213)
Възвръщаемост на активите = нетна печалба /Активи	0.058	0.133	(0.075)
Коеф.еф.на р-дите =Приходи/Разходи	1.323	1.618	(0.295)
Оборот на активите =Приходи/Активи	0.263	0.356	(0.093)

Ликвидност			
Коеф. на текуща ликвидност =Текущи А/Текущи З	0.658	0.503	0.155
Коеф.на бърза ликвидност =Вз.+Пар.ср./Текущи З	0.658	0.561	0.097
Коеф.на парична ликвидност =Пар.ср./Текущи З	0.153	0.058	0.095
Коеф. на фин.автоном.=СК/Пасиви	0.496	0.673	(0.177)

Виктор Владимиров Давчев

Управител

Сагита Къмпани АД

Гр.София

28.02.2015 г

Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

САГИТА КЪМПАНИ АД

31 ДЕКЕМВРИ 2014

62 Skobelev Blvd, entr. B, fl. 1, ap. 1, Sofia, Bulgaria / София, бул. "Скобелев" 62, вх. Б, ет. 1,офис 1
phone/fax: (+359 2) 950 81 60, 61, 62, 63, 64 / тел. /факс : (02) 950 81 60, 61, 62, 63, 64;
e-mail: antera@intech.bg ; www.antera-bg.com

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

До
Акционерите на
Сагита Къмпани АД
София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Сагита Къмпани АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) се носи от ръководството. Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представяни във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия 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 финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

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 във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото и имуществено състояние на Сагита Къмпани АД към 31 декември 2014 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с националното счетоводно законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл. 38, ал. (4) от Закона за счетоводството

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Сагита Къмпани АД. Ръководството носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2014 г. съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

София,

21.05.2015 г.

Румяна Гичева

ДЕС, регистриран одитор

0397 Румяна Гичева
Регистриран одитор