

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 Г.

НА „ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” ЕАД ГР. СОФИЯ

„Интендантско обслужване” ЕАД гр. София е с **основна дейност по НКИД „ПРОИЗВОДСТВО НА ГОРНО ОБЛЕКЛО”** и има следния предмет на дейност: Производствена и търговска дейност, инженерно-внедрителска, проектно-конструкторска и технологична дейност в областта на изработването на униформени, специални и работни облекла, фуражки и украса към тях, цивилни облекла по еталон с материал на клиента (гражданска продукция), военнополово имущество и парашути, маркетинг и рекламна дейност, услуги, техническа помощ и обучение и други промишлени и търговски дейности в страната и в чужбина.

Дружеството **е регистрирано** с разпореждане на Министерския съвет на основание чл. 17, ал. 2 от Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия и в съответствие с чл. 158 от Търговския закон. Регистрираният капитал на дружеството се състои от 1 088 756 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев, изцяло записани и внесени от държавата с принципал Министерството на отбраната. Дружеството е със 100% държавно участие и Министъра на отбраната упражнява правата на едноличен собственик на капитала.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на СГС - по ф.д.№ 8183/1997 г. ; в Търговския регистър на Агенцията по вписванията - **ЕИК 129006778**; в НАП по ЗДДС BG129006778; със седалище и адрес на управление област София (столица), община Столична, гр. София 1606, ул. „Владайска” № 48 А.

Дружеството притежава клон в гр. Калофер. **Клон Калофер е вписан** в Търговския регистър на Пловдивски окръжен съд – по ф.д. № 3370/1997; в Търговския регистър на Агенцията по вписванията – **ЕИК 1290067780058**; в НАП по ЗДДС BG1290067780058; със седалище и адрес на управление област Пловдив, община Карлово, гр. Калофер 4370, ул. „Христо Ботев” № 50.

СЪЗДАВАНЕ - КРАТКА ИСТОРИЧЕСКА СПРАВКА

Исторически „Интендантско обслужване” ЕАД води началото си от „Интендантската работилница” в гр. Калофер, която стартира своята дейност от 28 ноември 1942 г.

След закриването през 1956 година на ТП „Специална търговия” към Министерството на вътрешната търговия **на основание ПМС № 266/25 юли 1956 г. и Заповед на Министъра на народната отбрана № 107/15 август 1956 г., считано от 01 септември 1956 г. към Министерство на народната отбрана (поделение 35360) се създава предприятие на стопанска сметка „ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ”**. То е **приемник и продължител на производствената дейност на ТП „Специална търговия” с предмет на дейност** изработването на всички видове униформени облекла за специалните ведомства (МНО, МВР и ГУСВ), както и облекла за служителите от други ведомства, имащи право на униформено облекло по реда на XIX-то и XXIV-то ПМС и последвалите ги нормативни документи в това отношение.

„Интендантско обслужване” се **явява и приемник на цялата съществуваща материална база на закритото ТП „Специална търговия”**.

В предмета на дейност влиза организирането на работилници за ушиване и ремонт на униформено облекло, изработване на обувки (ботуши) на генералите, офицерите, сержантите (свръхсрочнослужещите), волнонаемните и техните семейства, да ушива също така и униформени облекла на служителите от Министерството на транспорта и Министерството на съобщенията.

Първоначално териториалното разпределение на предприятията на „Интендантско обслужване” е било продиктувано от дислоцирането на поделенията по гарнизонизони, а именно:

1. **Централно управление (ЦУ) гр. София;**
2. **ТП гр. Благоевград** с филиали в: Гоце Делчев, Станке Димитров, Гара Пирин, Симитли, Петрич, Разлог;
3. **ТП гр. Бургас** с филиали в: Айтос, Малко Търново, Мичурин, Грудово, Звездец, Равнец;
4. **ТП гр. Варна** с филиали в: Толбухин, Балчик, Долен Чифлик;
5. **ТП гр. Горна Оряховица** с филиали в: Габрово, Търново, Севлиево, Павликени;
6. **ТП гр. Кърджали** с филиали в: Момчилград, Крумовград, Ивайловград, Чорбаджийско;
7. **ТП гр. Плевен** с филиали в: Ловеч, Троян, Каменец, Телиш, Оряхово;
8. **ТП гр. Пловдив** с филиали в: Карлово, Смолян, Чирпан;
9. **ТП гр. Русе** с филиали в: Силистра, Свищов, Белене, Тутракан;
10. **ТП гр. Сливен** с филиали в: Ямбол, Елхово, Бояново, Безмер, Стара Загора, Нова Загора, Казанлък, Карнобат;
11. **ТП гр. София-1** с филиали в: Ботевград, Самоков, Перник, Сливница, Брезник, Кюстендил, Радомир, Враца, Видин, Доброславци;

12. **ТП гр. София-2** с филиал в: Червен бряг;
13. **ТП гр. Хасково** с филиали в: Харманли, Марица, Любимец, Димитровград;
14. **ТП гр. Шумен** с филиали в: Търговище и Разград.

С разпореждане № 46/02 юли 1997 г. на МС Управление „ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” е преобразувано в еднолично акционерно дружество с държавно имущество „ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” ЕАД ГР. СОФИЯ.

На 10-ти септември 2016 г. в гр. Калофер „ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” ЕАД ГР. отпразнува тържествено своя 60-годишен Юбилей.

1. УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Интендантско обслужване” ЕАД гр. София **осъществява дейността си** съгласно организационно-производствената си структура **в цеховете си в ЦУ гр. София и в Клон гр. Калофер.**

Дружеството се управлява от тричленен състав на Съвета на директорите и се представлява от Изпълнителния директор, който е и член на Съвета на директорите, възложено им с тригодишен мандат.

Управлението на дружеството е възложено на Валентин Кирилов Стоилов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор с Договор за възлагане на управление на еднолично акционерно дружество с държавно имущество с едностепенна система на управление, назначен с ТД-18/07.03.2017 година (*избран съгласно Протокол № РД-36-25/27.02.2017 на Министъра на отбраната, вписан в Търговския регистър на 08 март 2013 г.*).

Членовете на Съвета на директорите през 2016 г. са били в следния състав:

- ✓ **Лидия Стоянова Велкова** - Член на Съвета на директорите и Председател на Съвета на директорите на „Интендантско обслужване” ЕАД – *избрана съгласно Протокол № РД-36-32/28.08.2013 на Министъра на отбраната, назначена с ТД-22/16.09.2013; преназначена с ТД-13/06.10.2016 г.*
- ✓ **Емил Стоянов Ботов** - Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на „Интендантско обслужване” ЕАД – *избран съгласно Протокол № РД-36-*

32/28.08.2013 на Министъра на
отбраната, назначен с ТД-20
/16.09.2013;

✓ **(освободен** съгласно Протокол № РД-36-13/17.02.2017 на
Министъра на отбраната

✓ **Василка Георгиева Стоилова** - Член на съвета на
директорите на
„Интендантско обслужване”
ЕАД – **избрана** съгласно
Протокол № РД-36-2
/09.01.2015 на Министъра
на отбраната, назначена с
ТД-1/28.01.2015

(освободена съгласно Протокол № РД-36-25/27.02.2017 на
Министъра на отбраната

Управлението на дружеството се осъществява при спазване изискванията на Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала (ПРУПДТДДУК).

Възнаграждението на Изпълнителния директор и Членовете на съвета на директорите се извършва при спазване изискванията на чл. 33, ал. 2 от Правилника за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала с изчисляване на бални оценки, които се формират по строго определен критерий на база резултатите от Стойност на ДМА, Средносписъчен брой на персонала, Изменение на рентабилността, Изменение на финансовия резултат, Изменение добавената стойност на един зает, Задължения на дружеството. След приключване на всяко тримесечие възнаграждението се корегира +/- в зависимост от резултата. Към годишния финансов отчет са приложени Справка за определяне на възнаграждението и Справка за начислените и изплатени възнаграждения към 31.12.2016 г.

Създадена е и **собствена търговска марка** на дружеството



„Интендантско обслужване” ЕАД **притежава три патенти:**

- **Свидетелство за промишлен дизайн - № 5704**, регистриран на 25.05.2005 г. със **срок на закрила до 27.04.2020 г.** за костюми,

шуби, шлифери, пилотка, шапки, калпак, брич, панталони, шинел, анорак, якета, гащеризони;

- **Свидетелство за промишлен дизайн - № 5634**, регистриран на 04.04.2005 г. със **срок на закрила до 10.03.2020 г.** – костюми, шуба, шлифер, яке, гащеризон, мундири, брич, шапки, шинел и панталони;
- **Свидетелство за промишлен дизайн - № 4768**, регистриран на 01.07.2003 г. със **срок на закрила до 07.08.2017 г.** – раница, самар.

„Интендантско обслужване” ЕАД **има преотстъпено право на ползване върху промишлен дизайн:**

- **Удостоверение от Патентно ведомство на Република България от 31.03.2005 г. с рег. № 5627** със **срок на закрила 22.01.2019 г.** за преотстъпване право на ползване от МО върху промишлен дизайн чрез изключителна лицензия за: *полушуби, подплати към полушуби, клинове, подплати към клинове, ризи, шапки, пелерини;*
- **Удостоверение от Патентно ведомство на Република България от 13.09.2012 г. с рег. № 5461** за преотстъпване право на ползване от МО върху промишлен дизайн чрез изключителна лицензия за: *отличителни знаци на зимни и летни полски облека за сухопътни войски, BBC и BMC.*

Внедрена беше **система за управление на качеството съобразно EN ISO 9001:2008 TUV NORD.**

2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ **И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА**

За Финансово-икономическото състояние на дружеството влияние оказва рентабилността.

2.1. РЕНТАБИЛНОСТ

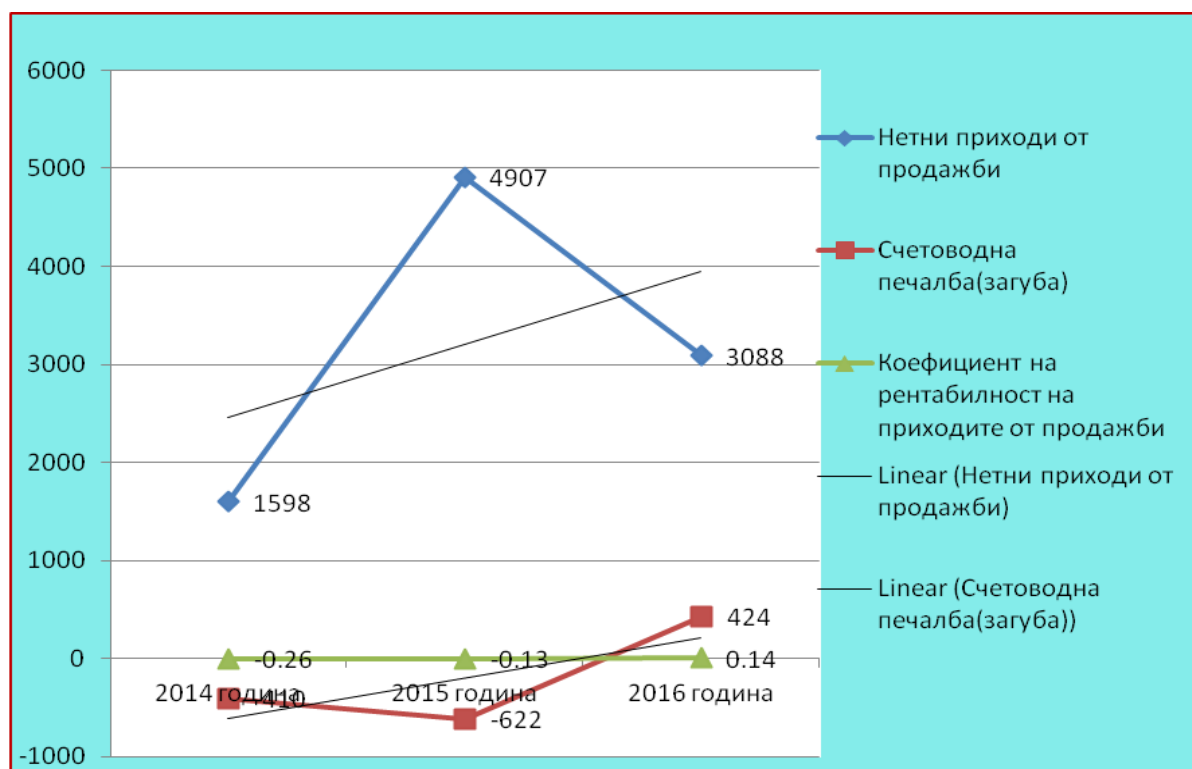
Счетодните финансови резултати за отчетната 2016 година, спрямо предходните години могат да се обобщят:

№ по ред	Показатели	2014 година	2015 година	2016 година
1	Нетни приходи от продажби	1598	4907	3088
2	Счетоводна печалба(загуба)	-410	-622	424
3	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0.26	-0.13	0.14

Наблюдава се за отчетната 2016 г. **подобряване на финансовия резултат** – **счетоводната печалба е 424 хиляди лева**, спрямо счетоводна загуба 622 хиляди лева за предходната 2015 г. Същевременно имаме **намаляване на нетните приходи от продажби** с 1819 хиляди лева, от 4907 хиляди лева за предходната 2015 г. на 3088 хиляди лева за отчетната 2016 г. което е **намаление с 37,07%**.

От посочените данни е видно, както е показано и в графиката, че **рентабилността заедно с подобряване на счетоводния финансов резултат има тенденция на подобряване.**

В хил. лв.



Изменението на коефициента на рентабилност за отчетната 2016 г. и предходните години се вижда нагледно от графиката:



Повишаването на рентабилността е в **резултат** на това, че през предходната 2015 г. през месец март се сключи договор с МО УД **05-6/06.03.2015** за възлагане на спечелената обществена **поръчка за доставка на „Полеви облекла по отделен списък” на стойност 3 629 хиляди лева без ДДС, 4 355 хиляди лева с ДДС със срок на изпълнение 6 (Шест) месеца след сключване на договора. За предходната 2015 г. по този договор е реализиран приход по него 100%.**

Значителна част от нетните приходи от продажби за отчетната 2016 г. са, както следва:

- **65.49% изпълнение от Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г.** за доставка на полеви облекла по отделен списък, който е **на стойност 823 500,00 лв. без ДДС, 988 200,00 лв. с ДДС**, като бяха реализирани приходи по него през 2016 г. за 539 хиляди лева без ДДС, **647 хиляди лева с ДДС**, основно през първото тримесечие на 2016 г., когато се изпълниха 55% от стойността на договора и само за м. април 2016 г. още 10,49%.
- Реализираха се през отчетната 2016 г. **приходи от Договор с МО УД 05-8/21.08.2015 г.** за производство на униформени облекла по

индивидуални поръчки на обща стойност 250 хил. лв. без ДДС, **300 хил. лева с ДДС** със срок на изпълнение 30 ноември 2016 г. , който за двугодишния срок **се изпълни 99,55%**, от които само **19,92% - през предходната 2015 г.**, което е 50 хиляди лева без ДДС, **60 хиляди лева с ДДС** и останалите **79,63%** , което е 199 хиляди лева без ДДС, **239 хиляди лева с ДДС - през отчетната 2016 г.**

- Приходи се реализираха през отчетната 2016 г. и **от изработка на специална продукция** системи парашутни за ВМЗ гр. Сопот и Нити гр. Казанлък за 122 хиляди лева без ДДС, **146 хиляди лева с ДДС**, както и от изработка на облекла на **шилеме за други фирми.**

По-малкия размер на нетните приходи от продажби през отчетната 2016 г. са в резултат на следното:

Новите договори с МО “in house” поръчки по ЗОП за ушиване на полеви облекла „нова постановка” Рамково споразумение Договор УД 05-4/05.04.2016 г. с **прогнозна стойност 20 000 хиляди лева с ДДС** и „стара постановка модел 2004” Договор УД 05-5/11.04.2016 г. на **стойност 1405 хиляди лева без ДДС, 1686 хиляди лева с ДДС се сключиха през м. април 2016 г.**

Реализацията по Договор УД 05-5/11.04.2016 г., започна от м. юни 2016 г. след получаване на 13.06.2016 г. 80% аванс от МО срещу предоставена безусловна неотменяема застрахователна полица за обезпечаване на аванса и сключване на договор с доставчика на основните материали **през м. юни 2016 г. През отчетната 2016 г. реализацията по този договор е 100%.**

От м. август 2016 г. започна и реализацията по договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г. по заявки от МО –

1. **Заявка № 1 от 04 август 2016 г.** на стойност 114 хил. лева без ДДС, **137 хил. лева с ДДС със срок 30 август 2016 г.**, аванс 100% от МО, **изпълнена 100%.**
2. **Заявка № 2 от 22 август 2016 г.** на **стойност 4205 хил. лева без ДДС, 5046 хил. лева с ДДС** със **срок за изпълнение 31 май 2017 г.**, аванс 100% от МО, предоставен на 13 септември 2016 г. През отчетната 2016 г. по нея се реализираха приходи в размер на 234 хил. лева без ДДС, **281 хил. лева с ДДС**, което е **5,57% изпълнение. Изпълнението продължава.**

Изпълнението на Заявка № 2 започна през м. ноември 2016 г. За изпълнението ѝ се сключи Договор с основния доставчик на материали „МАК” АД Габрово на 26 септември 2016 г. Необходимото **технологичното време за изработка на платовете е 2 (два) месеца.** Към момента това се явява и единствената **обективна причина за закъсняване** на изпълнението на Заявка № 2.

Дружеството изпълни 100 % договорите, сключени през 2016 г. с подчинените второстепенни структури на Министерство на отбраната, в т.ч.:

1. Договор с НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново от 29.06.2016 г. за производство на униформени облекла на **стойност 63 хил. лева без ДДС, 76 хиляди лева с ДДС** със срок на изпълнение 20 октомври 2016 г.
2. Договор с Военна академия „Г.С.Раковски” гр. София от 22 август 2016 г. на **стойност 13 хил. лева без ДДС, 16 хил. лева с ДДС** със срок на изпълнение 30 ноември 2016 г.
3. Договор с ВВМУ „Н.Й.Вапцаров” гр. Варна от 02 септември 2016 г. на **стойност 48 хил. лева без ДДС, 58 хил. лева с ДДС** със срок на изпълнение до 60 дни след вземане на мерките.
4. Договор Национална гвардейска част (НГЧ) гр. София от 12 октомври 2016 г. на **стойност 83 хил. лева без ДДС, 100 хиляди лева с ДДС.**

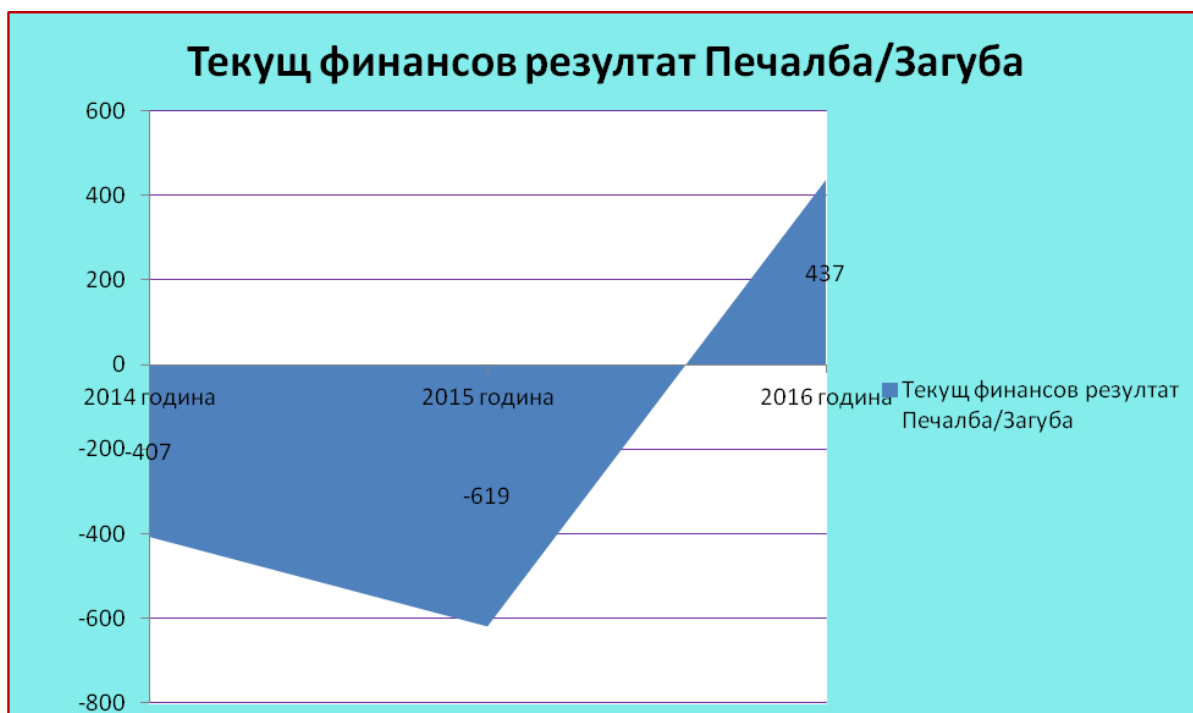
През отчетната 2016 г. дружеството е реализирало приходи извън основната дейност за 1317 хил. лева, (от принудителна продажба на ЧСИ на недвижим имот за 1193 хиляди лева, от продажба на търг на дълготрайни активи с разрешение на принципала за 18 хиляди лева, от излишъци, от отписани задължения с изтекъл давностен срок и други), от които, ако се елиминират приходите и разходите от продажбата на ДМА, то отчетеният счетоводен финансов резултат би бил загуба в размер на 193 хиляди лева.

2.2. ТЕКУЩ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

През отчетната 2016 г. дружеството е регистрирало **текущ финансов резултат – печалба** в размер на **437 хиляди лева**, докато през предходната 2015 г. – финансовият резултат е загуба в размер на 619 хиляди лева, т. е. имаме **значително подобряване на финансовия резултат.**

№ по ред	Показатели	2014 година	2015 година	2016 година
1	Текущ финансов резултат Печалба/Загуба	-407	-619	437

Изменението на финансовия резултат през отчетната 2016 г. спрямо предходните може да се види нагледно от графиката:



През отчетната 2016 г. е **намалял размерът на нетните приходи от продажби** на продукция с 1965 хиляди лева (от 4630 хиляди лева за предходната 2015 г. на 2665 хиляди лева през отчетната 2016 г.), което е намаление **с 42,44%**; **увеличил се е делът на приходите от продажба на стоки** с 31 хиляди лева (от 33 хиляди лева за предходната 2015 г. на 64 хиляди лева през отчетната 2016 г.), което е увеличение **с 93,94%**; **повишил се е размера на приходите от предоставени услуги** със 116 хиляди лева (от 243 хиляди лева през предходната 2015 г. на 359 хиляди лева през отчетната 2016 г.), което е увеличение **с 47,74%**.

По-голяма част от реализацията на приходи от продажба на продукция за дружеството се е реализирала през втората половина на 2016 г., когато започна изпълнението на Договорите с МО с директно възлагане по “in house” поръчки по ЗОП - УД 05-4/05.04.2016 г. за изработка на полеви облекла „нова постановка” по отделни заявки със срок на изпълнение до края на 2018 г. и УД 05-5/11.04.2016 г. за производство на полеви облекла „стара постановка”, чието изпълнение приключи през 2016 г.

Освен това за размера на **приходите от продажба на продукцията влияе и сключването на договорите с подчинените структури на МО с ВА „Г.С.Раковски”, гр. София, с ВВМУ „Н.Й.Вапцаров” гр. Варна, НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново, с Национална гвардейска част (НГЧ) гр. София.**

предимно през второто полугодие на 2016 г.

С цел осигуряване на оборотни средства са сключвани договори през първото полугодие на 2016 г. **за изработка на шилеме**, което е по-ниско платено и реализираният приход от тях не е достатъчен за покриване на всички разходи на дружеството.

За финансовият резултат влияе намаляването на дела на разходите за оперативна дейност, който през отчетната 2016 г. е намалял с 1709 хиляди лева (от 5485 хиляди лева през предходната 2015 г. – на 3776 хиляди лева за отчетната 2016 г.), което е **намаление с 31,16%, преди всичко от намаляване на разходите за външни услуги с 73,52%** (от 827 хил. лева през предходната 2015 г. – на 219 хиляди лева за отчетната 2016 г., чийто значителен дял бяха охранителните услуги), **намаляване на разходите за суровини и материали с 44,19%**. (от 2806 хил. лева през предходната 2015 г. – на 1566 хиляди лева през отчетната 2016 г.), поради по-късното започване реализацията на продукцията и оттам нейният по-малък обем.

За финансовия резултат влияят и направените допълнителни разходи през отчетната 2016 г. за плащане разноски по съдебни и изпълнителни дела в размер на 178 хиляди лева и лихви в размер на 225 хиляди лева; такси и комисионни за обезпечаване на предоставен аванс от МО срещу безусловна банкова гаранция за предоставен аванс от МО по Договор УД 05-15/03.11.2015 г. (за **4 хил. лева**), безусловна застрахователна полица за предоставен аванс от МО по Договор УД 05-5/11.04.2016 г. и по Договор УД 05-4/05.04.2016 г. (за **53 хил. лева**).

2.3. АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите по видове дейност за отчетната 2016 г., сравнено с предходната 2015 г. и предходните периоди са, както следва:

№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	1 669	5 009	4 463
2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 598	4 907	3 088
3	от продукция	782	4631	2665
4	от стоки	49	33	64
5	от услуги	767	243	359
6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	12	27	43
7	3. Други приходи, в т.ч.:	59	75	1332
8	от наеми	2		
9	от финансираня (и за ВВЗ)	1	1	1
10	продажба ДМА		24	1210
11	4. Общо финансови приходи	2	1	1
12	5. Извънредни приходи	0	0	0
13	ОБЩО ПРИХОДИ:	1671	5 010	4 464

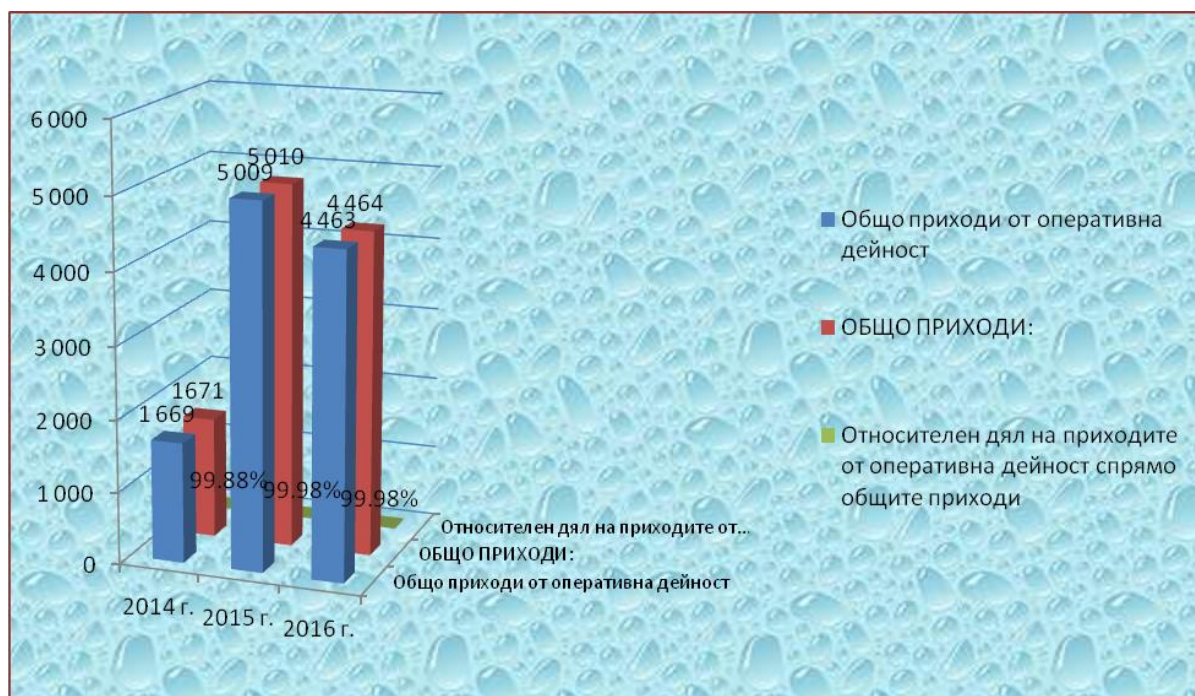
Докато *през предходната 2015 г. дружеството е имало общо приходи от оперативна дейност в размер на 5009 хиляди лева*, то *през отчетната 2016 г.*, те са намалели с 546 хиляди лева и *са 4463 хиляди лева*, което е *намаление с 10,90%*.

Относителният дял на приходите от оперативна дейност спрямо общите приходи за отчетната 2016 г. е, както следва:

№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	1 669	5 009	4 463
12	ОБЩО ПРИХОДИ:	1671	5 010	4 464
	Относителен дял на приходите от оперативна дейност спрямо общите приходи	99.88%	99.98%	99.98%

Приходите от оперативна дейност в по-голямата си част съвпадат с общите приходи на дружеството.

Това може **нагледно може да се види от графиката:**



През предходната 2015 година от общите приходи от оперативна дейност най-голям относителен дял са **нетните приходи от продажба в размер на 4907 хиляди лева** (основно от продажба на продукция по договори с МО УД 05-6/06.03.2015 г. и УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла и специална продукция), като **приходите от продажба на продукция възлизат на 4 631 хиляди лева**, спрямо 782 хиляди лева през по-предходната 2014 г., когато основно са били от продажба на услуги – ишлеме, по-ниско платени и носят по-малко приходи за дружеството.

Неритмичното постъпление на приходите, липсата на авансови плащания по договорите и **необходимостта от оборотни средства** за покриване на неотложни разходи **наложи да се сключат в предходни години** и договори за **краткосрочни банкови кредити – тип овърдрафт**, какъвто е изплатен в края на 2014 г., както и **краткосрочен търговски заем** в размер от 150 хиляди лева от дружество в системата на Министерство на отбраната. Това неминуемо е увеличило разходите за тяхното обслужване.

През 2015 г. за пръв път се предоставиха аванси по договори с МО - 49,50% по договор УД 05-6/06.03.2015 г. и 100% аванс по договор УД 05-15/03.11.2015 г. срещу безусловна банкова гаранция.

През отчетната 2016 г. тази практика продължи и по Договори с МО УД 05-4/05.04.2016 г. и УД 05-5/11.04.2016 г. бяха предоставени аванси срещу представени безусловни застрахователни полици „Гаранция за предоставен аванс”, което даде възможност да се закупят необходимите

основни и спомагателни материали, както и да се покриват редовно текущите разходи на дружеството.

През отчетната 2016 г. от общите приходи от оперативна дейност също най-голям относителен дял имат нетните приходи от продажби, които възлизат на **3088 хиляди** лева, спрямо 4907 хиляди лева през предходната 2015 г., което е **намаление с 1819 хиляди лева или с 37,07%**, като **приходите от продажба на продукция са с най-голям дял и възлизат на 2665 хиляди лева**, спрямо 4631 хиляди лева за предходната 2015 г.

Причините за това са, че реализацията по сключените договори с МО през м. април 2016 г. г. започна по-късно след получаване на аванс по тях (поради необходимостта технологично време за изработка на основните материали от два месеца), **а именно** приходи от Договор УД 05-4/05.04.2016 г. с МО, приходи от Договор УД 05-5/11.04.2016 г. с МО. **Договорите с подчинените структури на МО се сключиха през второто полугодие на 2016 г.** и реализацията на приходите по тях в съществената си част се осъществи през последното тримесечие на 2016 г., като приходи от Договор от м.06.2016 г. с НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново, приходи от Договор от м. август 2016 г. с ВА „Г.С.Раковски” гр. София, приходи от Договор от м.09.2016 г. ВВМУ „Н.Й.Вапцаров” гр. Варна, приходи от Договор от м. октомври 2016 г. с Национална гвардейска част.

Приходите от продажба на услуги са в размер на 359 хиляди лева за отчетната 2016 г. и са се **повишили със 116 хиляди лева** или **с 47,74%** спрямо предходната 2015 г., когато са били 243 хиляди лева. Приходи са реализирани с основен плат на възложител по Договори с НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново, Национална гвардейска част, част от Договор с МО за производство униформени облекла УД 05-8/21.08.2015 г.

В общите приходи от оперативна дейност голям дял през отчетната 2016 г. заемат другите приходи, които са 1332 хиляди лева, спрямо 75 хиляди лева, през предходната 2015 г.

През **предходната 2015 г. са реализирани други приходи за 24 хиляди лева** от продажба на 5 броя служебни апартаменти в клон Калофер на работници и служители с разрешение на принципала Министерство на отбраната и приходи от продажба на материали, в т.ч. от продажба на украса за униформени облекла на стойност 9 хиляди лева.

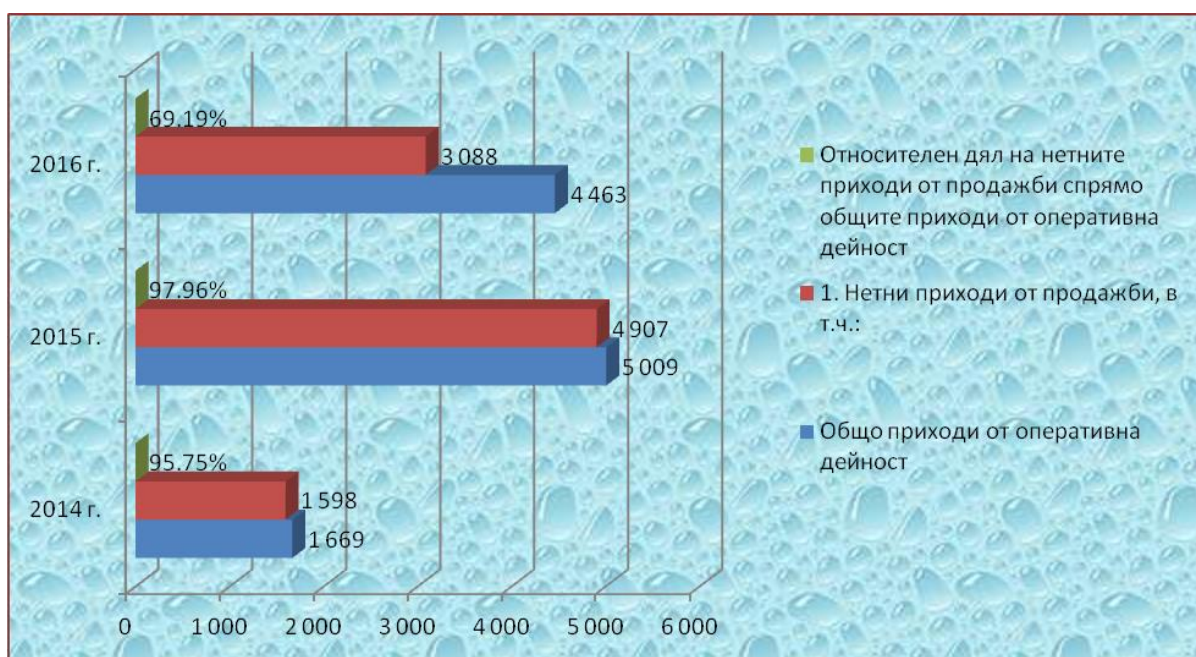
През отчетната 2016 г. са реализирани други приходи за 1332 хиляди лева, от които 1210 хиляди лева от продажба на дълготрайни активи - принудителна продан от ЧСИ на недвижим имот и продажба на търг на ДМА, с разрешение на принципала; приходи от продажба на материали, в т. ч. от продажба на украса за униформени облекла на стойност 15 хиляди лева;

приходи от излишъци на материални запаси в размер на 94 хиляди лева; отписани задължения с изтекъл давностен срок 11 хиляди лева и други.

Нетните приходи от продажби за отчетната 2015 г. възлизат на **4 907 хиляди лева** и са с 3 309 хиляди лева повече, което е увеличение с 207,07%, спрямо предходната 2014 г., когато възлизат на 1598 хиляди лева в резултат от 100% реализираните приходи по договорите с МО УД 05-6/06.03.2015 г. и частично реализирани приходи УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла, както и приходи от производство на специална продукция за „ВМЗ” гр. Сопот и „Нити” гр. Казанлък, по-малка част от продажба на стоки и ишлеме.

№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	1 669	5 009	4 463
2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 598	4 907	3 088
	Относителен дял на нетните приходи от продажби спрямо общите приходи от оперативна дейност	95.75%	97.96%	69.19%

Относителният дял на нетните приходи от продажби спрямо общите приходи от оперативна дейност за отчетната 2016 г. спрямо предходните периоди може нагледно може да се види от графиката:



Приходите на Дружеството са реализирани от следните дейности:

2.3.1. Продажба на продукция и стоки

Продажбата на продукция и стоки включва продажба на униформени, специални и работни облекла; фуражки и украса към тях; военнополово имущество за МО и подчинени структури;; *специална продукция* системи парашутни, бронежилетки, цивилни облекла по еталони с материал на клиента (*гражданска продукция*) и други.

Размерът на **приходите от продажба на продукция и стоки** за отчетната 2016 г. **възлиза на 2729 хиляди лева**, а през предходната 2015 г. е бил 4664 хиляди лева, т.е. имаме драстично **намаление с 1935 хиляди лева**, което намаление е **с 41,49%**.

2.3.1.1. Приходите от продажби на продукция

Размерът на приходите от продажби на продукция за отчетната 2016 г. е намалял с 1966 хиляди лева и възлизат на 2665 хиляди лева, спрямо 4631 хиляди лева през предходната 2015 г., което е намаление **с 42,45%**, в резултат най-вече на 100% реализация през 2015 г. на приходите от производство на полеви облекла по договор с МО УД 05-6/06.03.2015 г. на стойност 3629 хиляди лева без ДДС, 4355 хиляди лева с ДДС; 34,51% за 284 хиляди лева без ДДС, 341 хиляди лева с ДДС изпълнение на Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г. (на стойност 823 хиляди лева без ДДС, 988 хиляди лева с ДДС) и на специална продукция – парашутни системи за ВМЗ Сопот и „Нити” гр. Казанлък.

Приходите от продажба на продукция през отчетната 2016 г. от основни договори са преди всичко от:

- приключване реализацията **65,49%**, до м. април 2016 г. на стойност **539 хил. лева без ДДС, 647 хил. лева с ДДС по Договор с МО УД 05-15/03.11.2016 г.** за изработка на полеви облекла по отделен списък.
- Реализираха се 100% приходи от изпълнение на **Заявка № 1** по Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г. за 114 хиляди лева без ДДС, **137 хиляди лева с ДДС** за производство на полеви облекла „нова постановка”.
- Реализираха се 5,57% приходи от изпълнение на **Заявка № 2** по Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г. за 234 хиляди лева без ДДС, **281 хиляди лева с ДДС** за производство на полеви облекла „нова постановка”.

- Реализираха се 100% приходи от изпълнение на **Договор с МО УД 05-5/11.04.2016 г.** на стойност 1405 хиляди лева без ДДС, **1686 хиляди лева с ДДС** за производство на полеви облекла „стара постановка”.
- Реализираха се приходи по **Договор с МО УД 05-8/21.08.2016 г.** за производство на униформени облекла в размер **79,63%** , което е 199 хиляди лева без ДДС, **239 хиляди лева с ДДС**.
- Реализираха се приходи от **изработка на специална продукция** системи парашутни за «ВМЗ» гр. Сопот и «Нити» гр. Казанлък възлизат на **122 хил. лева без ДДС** (146 хил. лева с ДДС);
- Реализираха се **100% приходи от Договори подчинени структури на МО** с ВА «Г.С.Раковски» за 15 хиляди лева без ДДС, 18 хиляди лева с ДДС; ВВМУ «Н.Й.Вапцаров» за 50 хиляди лева без ДДС, 60 хиляди лева с ДДС; НВУ «В.Левски» гр. Велико Търново за 62 хиляди лева без ДДС, 74 хиляди лева с ДДС; Национална гвардейска част (НГЧ) за 84 хиляди лева без ДДС, 101 хиляди лева с ДДС, Служба военна информация за 10 хиляди лева без ДДС, 12 хиляди лева с ДДС.

„Интендантско обслужване” ЕАД гр. София притежава **изключителни права върху три промишлени дизайна** отнасящи се към предмета на дейност, съгласно Закона за промишления дизайн и съответни свидетелства за промишлен дизайн, издадени от Патентното ведомство на Република България. Промишлените дизайни са с предмет:

- ✓ раница, самар;
- ✓ костюми, шуба, шлифер, яке, гащеризон, мундири, брич, шапки, шинел и панталони;
- ✓ костюми, шуби, шлифери, пилотка, шапки, калпак, брич, панталони, шинел, анорак, якета, гащеризон.

2.3.1.2. Продажба на стоки

През отчетната 2016 г. се наблюдава тенденция на **увеличаване продажбите на стоки** с 31 хиляди лева от 33 хил. лева за предходната 2015 г. на 64 хил. лева през 2016 г., което е увеличение **с 93,94%**.

Продажбата на стоки се осъществява в „ШОУ РУМА” в ИО ЕАД ЦУ гр. София, както и в магазина в ИО ЕАД клон Калофер, в т. и чрез предлагането на сезонни стоки, както и на обезценени стоки с цел привличане на повече клиенти.

В открития през м. Ноември 2010 г. „ШОУ РУМ”, находящ се в сградата на „Интендантско обслужване” ЕАД, гр. София, ул. „Владайска” № 48 А, се осъществява продажбата на продукцията и стоките. Тук се извършва и вземането на мерките за поръчките.

Чрез „ШОУ РУМА”, освен директния ефект – повишаване продажбите на дружеството, това има и акумулативен ефект, а именно подобряване представителността в обществото и спрямо потенциалните крайни клиенти. Дружеството **се стреми да разширява рекламната си дейност** за популяризиране на магазина, пред вид това, че не се намира на централна улица и макар че стоките са качествени и на много добра цена все още оборотът е незадоволителен, но чрез разширяване на асортимента на предлагане постепенно оборотът ще се увеличава.

Поради липса на свободни финансови средства, дружеството е закупило и заредило магазина с много малки количества нови сезонни и модерни стоки, тъй като основната част от оборотните средства е за закупуване на основни и спомагателни материали за изпълнение на договорите, както и за възнаграждения на персонала и текущи външни услуги.

2.3.2. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват преди всичко **производство на униформени облекла по индивидуална поръчка по еталон, ишлеме, както и производство на облекла по индивидуални поръчки с плат на възложителя.**

„Интендантско обслужване” ЕАД се е специализирало освен в производството на полеви и униформени облекла, в предоставяне на ишлеме услуги за престижни търговски марки, както и за униформени и работни облекла за чуждестранни фирми.

Приходите от предоставени услуги ишлеме за отчетната 2016 г. са **нараснали със 116 хиляди лева** или **със 47,74%%** и възлизат на 359 хиляди лева (в т.ч. 61 хиляди лева по вътрешни разчети ишлеме) и 298 хиляди лева за производство на изделия на ишлеме, спрямо предходната 2015 г., когато възлизат на 243 хиляди лева.

Такива договори за изпълнение на услуги (ишлеме), които са много ниско заплатени се сключваха преди всичко през първото шестмесечие на 2016 г., **поради необходимостта да се осигурят оборотни средства за покриване на неотложни разходи** –изплащане на работните заплати, социалните осигуровки, ваучери за храна, режийни разходи и други, **тъй като реализацията на приходите по основните договори** за ушиване на полеви облекла по “in house” поръчки с МО, в т. УД 05-5/11.04.2016 г. **започна по-късно от м.юни 2016 г.**, след получаване на аванса, а по договор УД 05-4/05.04.2016 г. от м. септември 2016 г. след предоставяне на аванса, както и от м. юни 2016 г. започна реализацията по Договор с НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново.

Дружеството работи на ишлеме якета, панталони, работни блузи и панталони, чували, мъжки униформени облекла, мъжки и дамски блузи и панталони за Чешката Република и други.

Изменението на ръста на приходите от продажби с Министерство на отбраната и подчинените му структури се влияе от различни фактори, по-важни от които могат да се отбележат по хронология:

- ✓ **Промяната в политиката на Министерство на отбраната** спрямо дружеството – от директно възлагане на поръчките, към **отворени процедури за избор на изпълнител.**

До 2010 г. възлагането на доставките на униформени облекла се извършваше с директно възлагане, а от 2010 г. тази практика се промени и Министерство на отбраната започна да възлага доставките на униформени облекла чрез обществени поръчки.

През 2011-2012 година Дружеството изпълняваше поръчки за ушиване на униформени облекла по Договор с МО Рег. УД 05-5/20.09.2011 г. със срок на изпълнение 20.09.2012 г. на два пъти по-ниска стойност (46 хиляди лева с ДДС) от договора, сключен през 2011 г. с МО Рег. УД 05-4/18.08.2011 г. (86 хиляди лева с ДДС).

През месец ноември 2012 г. с решение № 15/28.11.2012 г. на Заместник-министъра на отбраната Дружеството беше определено за изпълнител на обществена поръчка по Процедура без обявление - Процедура за възлагане на обществена поръчка за Ушиване на униформени облекла по поръчка за военнослужещите от Българската армия по със срок за изпълнение 31 декември 2014 година на стойност 333 хиляди лева без ДДС, 400 хиляди лева с ДДС. Договорът с МО Рег. УД 05-1 се сключи чак на 09.05.2013 г., макар че военнослужещите в системата се нуждаеха спешно от униформени облекла, и се наложи да се изпълняват спешни неотложни поръчки във връзка с произвеждане в звание и чин военнослужещи с възлагателни писма от Министерство на отбраната преди сключване на договора, които бяха заплатени с чекове след сключване на договора. През 2013 г. бяха взети поръчки за 148 хиляди лева с ДДС, които бяха изпълнени от дружеството, но се реализираха приходи за 2013 г. само за 55 хиляди лева с ДДС, поради осребряване на чекове от лимитните книжки в края на годината, както и поради изтекъл срок на лимитните книжки. През месец октомври 2014 г. спряха да идват поръчки, поради орязан бюджет и отново осребряване от МО на чекове от лимитните книжки в края на годината. По този начин по независещи причини от дружеството се реализира приход само за 294 хиляди лева с ДДС, което е по-малко със 106 хиляди лева от стойността на договор с ДДС или реализиран приход от дружеството е по-малко с цели 26,50%.

През 2011 г. започна нова практика за сключване на лицензионни договори чрез предоставяне правото на ползване на промишлени дизайни съгласно военнотехнически спецификации по индивидуални заявки-декларации и фактуриране на физически лица за нуждите на военнослужещи от структури

на пряко подчинение на Министерство на отбраната. Дружеството реализира значителна част от прихода от продажби през 2011 г., 2012 г. и предходната 2013 г., но след края на 2013 г. тази практика на възлагане от МО приключи.

През 2014 г. се реализира приход по договор възложен от МО за доставка на полеви облекла за мисии УД 05-10/30.09.2014 г. на стойност 106 хиляди лева без ДДС, 127 хиляди лева с ДДС.

Бяха направени **промени, считано от 01 юли 2014 г. в Закона за обществените поръчки (ЗОП)** и по този начин дадена възможност на принципала в лицето на Министъра на отбраната отново да възлага директно на търговските дружества изпълнението на поръчки, ако отговарят на необходимите условия, съгласно измененията по ЗОП. За съжаление публикуването на **Правилника за приложение по ЗОП**, в т.ч. и Приложение № 4 към чл. 55б **Методика за определяне на цените по договор**, сключван по реда на чл. 12, ал. 1, т. 13 и чл. 13, ал. 1, т. 9 ЗОП бяха **публикувани в ДВ бр. 104/16 декември 2014 г.** По силата на ЗОП има възможност да се възлагат “in house” поръчки, ако за предходната година оборотът от нетните приходи от продажби на принципала Министерство на отбраната са над 80% от основните приходи от продажби. **От м.април 2016 г. влезе в сила нова промяна в ЗОП**, по силата на която за предходните 3 (Три) години приходът от нетни приходи от продажби на МО и второстепенните структури трябва да бъде над 80% от оборота от основните приходи от продажби.

През 2014 г. дружеството участва на общо основание в обществена поръчка, обявена от МО през м. октомври с предмет „Доставката на полеви облекла по отделен списък”, която обществена поръчка беше спечелена и на 19 февруари 2015 г. се сключи рамково споразумение, на 06 март 2015 г. се сключи първия договор с МО, а на 03 ноември 2015 г. се сключи и втори договор със същия предмет на дейност. Тъй като договорът е с висока стойност, изпълнението му **даде възможност на дружеството през 2016 г. да му се възлагат директно от принципала – Министерство на отбраната “in house” поръчки**, тъй като отговаря на залегналите промени в ЗОП и Правилника за приложението му.

Дружеството възнамерява и занапред да продължи да участва в обявяваните процедури за обществени поръчки, но има висок фактор на несигурност, изисква време за погълване на документацията, изработването на мостри, правят се не малки разходи по подготовка и участие в обществената поръчка, разходи за гаранции за участие и гаранции изпълнение, обезпечаване на банкови гаранции за аванси, разходи за изпитване на тъкани и други разходи, което не винаги довежда до възлагане на поръчките на дружеството.

През предходната 2015 г. се работи по Договор УД 05-6/06.03.2015 и Договор УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла по спечелена

Обществена поръчка в края на 2014 г., както и по Договор УД 05-8/21.08.2015 г. за изработка на униформени облекла по индивидуални поръчки.

През отчетната 2016 г. се работи за първи път с промените на Закона за обществените поръчки 2015/2016 г. по Договори с директно възлагане от принципала Министерство на отбраната на “in house” поръчки за ушиване на полеви облекла „стара постановка” УД 05-5/11.04.2016 г. и полеви облекла „нова постановка” УД 05-4/05.04.2016 г. със срок до края на 2018 г. при изпълнение на условието, че над 80% от оборота от основна дейност е по договори с принципала и подчинените му структури.

Делът на нетните приходи от основна дейност на дружеството за отчетната 2016 г. спрямо предходните периоди се виждат нагледно в следната таблица:

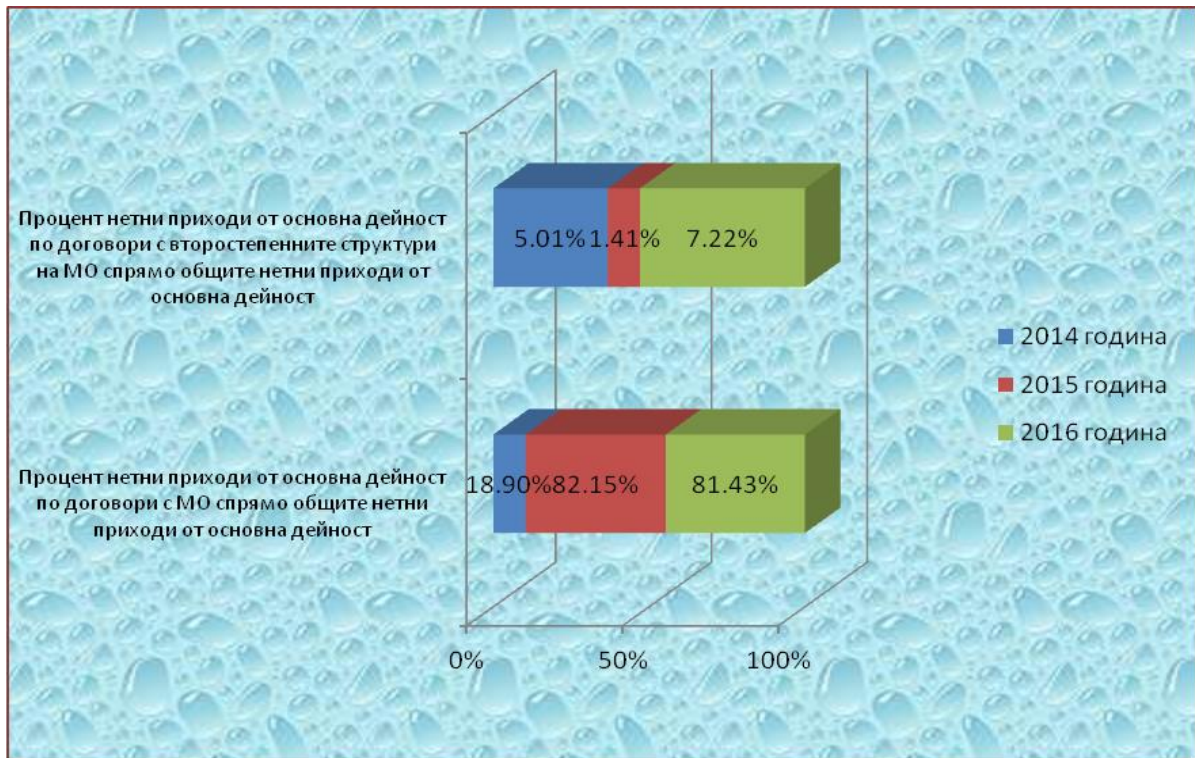
№ по ред	Показатели	2014 година	2015 година	2016 година
1	Нетни приходи от продажби	1598	4907	3088
	Приходи от основна дейност	1598	4824	3059
2	Нетни приходи от продажби по договори с Министерство на отбраната (МО)	302	3963	2491
3	Второстепенни структури на Министерство на отбраната (МО)	80	68	221
3.1	ВА "Г.С.Раковски" гр. София	11	12	15
3.2	НВУ "Васил Левски" гр. Велико Търново	64	40	62
3.3	ВВМУ "Н.И.Вапцаров" гр. Варна	0	0	50
3.4	Национална гвардейска част (НГЧ)	0	0	84
3.5	СВИ	5	13	10
3.6.	ВФ 24150 Стара Загора	0	3	0
4	Други контрагенти	1216	793	347
5	Процент нетни приходи от основна дейност по договори с МО спрямо общите нетни приходи от основна дейност	18.90%	82.15%	81.43%
6	Процент нетни приходи от основна дейност по договори с второстепенните структури на МО спрямо общите нетни приходи от основна дейност	5.01%	1.41%	7.22%
7	Процент нетни приходи от основна дейност по договори с МО и второстепенните му структури спрямо общите нетни приходи от основна дейност	23.90%	83.56%	88.66%
8	Процент нетни приходи от продажби на други контрагенти спрямо общите нетни приходи от продажби	76.10%	16.44%	11.34%
		100.00%	100.00%	100.00%

През предходната 2015 година размерът на нетните приходи от продажби с МО възлиза на 3 963 хиляди лева, от които реализираните приходи по договорите за доставка на полеви облекла по отделен списък УД 05-6/06.03.2015 – за 3629 хиляди лева и УД 05-15/03.11.2015 г. – за 284 хиляди лева, както и за ушиване на униформени облекла УД 05-8/21.08.2015 г. – за 50 хиляди лева. Докато **през 2014 г.** размерът на нетните приходи от продажби е 302 хиляди лева и намалява със 722 хиляди лева спрямо 2013 г. , което намаление е драстично с 70,51%, поради договор за униформени облекла УД 05-1/09.05.2013 г. със срок на изпълнение 31.12.2014 г., по който не се реализира цялата стойност на договора (333 хиляди лева без ДДС) по независещи от дружеството причини – нетните приходи от продажби намаляха с 89 хиляди лева, или това е 26,58% по-малко от стойността на договора без ДДС. Също така през 2014 г. вече не се възлагаха вече поръчки на дружеството по Лицензионен договор с МО.

През отчетната 2016 г. делът на приходите от продажби по договори с Министерство на отбраната е 2491 хиляди лева, по-малко с 1472 хиляди лева или с 37,14%.

В същото време **през отчетната 2016 г. са нарастнали със 153 хиляди лева или увеличение с 225% приходите от продажби по договори с второстепенните структури на МО** и възлизат на 221 хиляди лева, спрямо 68 хиляди лева през предходната 2015 г., преди всичко от изпълнение на договора с Национална гвардейска част. За предходните две години – 2015 и 2014 не са сключвани договори с НГЧ.

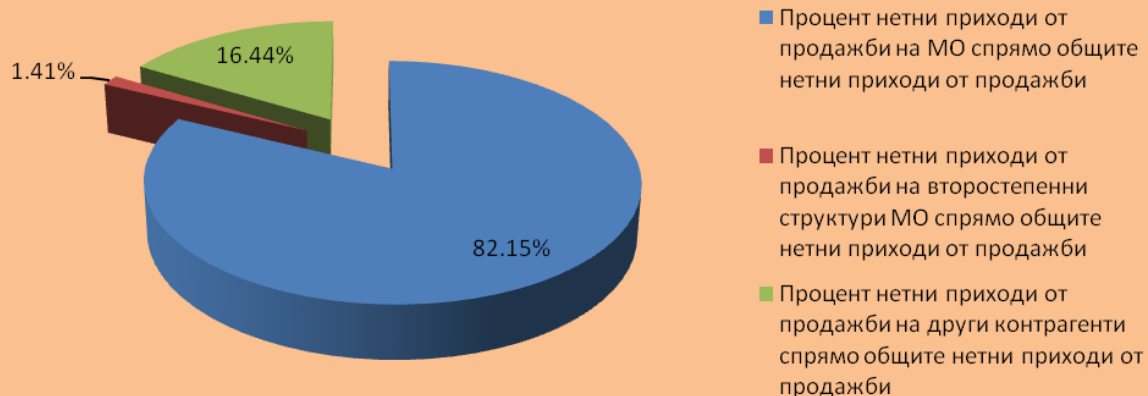
Процентът на нетните приходи от продажби по договори с Министерство на отбраната и второстепенните му разпоредители за отчетната 2016 г. и предходните посочени периоди много нагледно може да се види от графиката:



Разпределението на нетните приходи от продажби от основна дейност на дружеството за последните три години назад нагледно се вижда от графиките:



2015 година



2016 година



2.4. АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЕЙНОСТТА

Разходите за видове дейности за отчетната 2016 г. спрямо предходната 2015 г., са както следва:

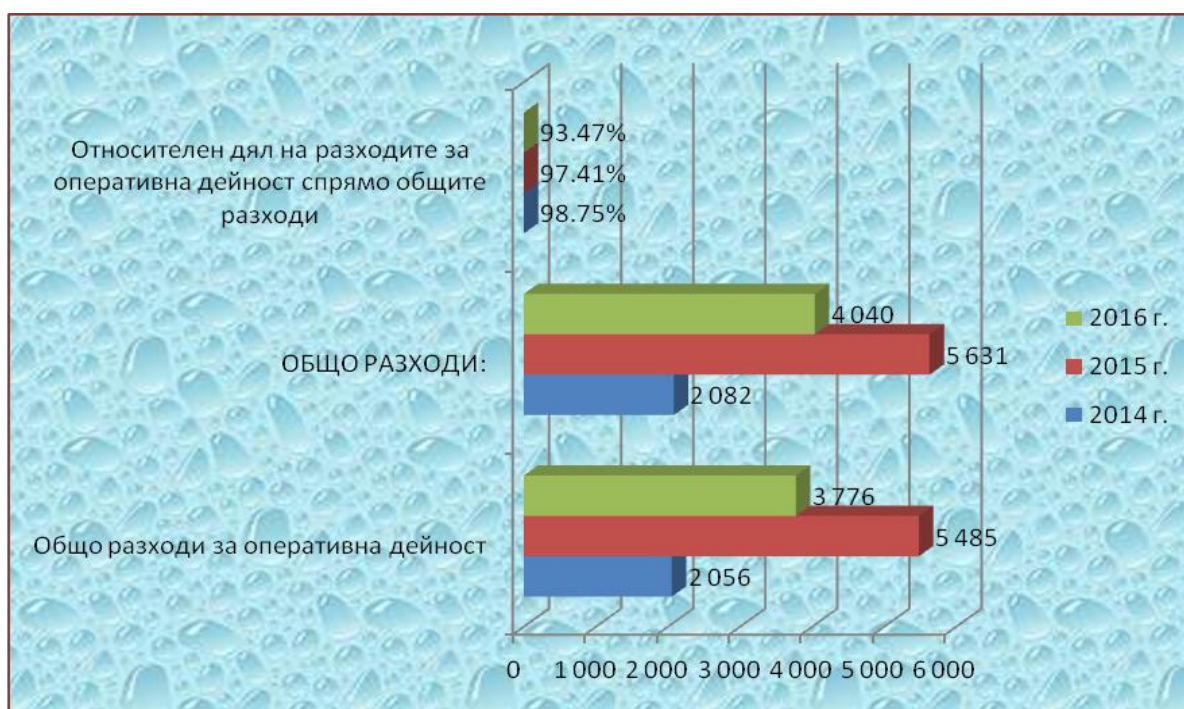
№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо разходи за оперативна дейност	2 056	5 485	3 776
2	1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	0
3	2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	654	3 633	1 785
	за суровини и материали	404	2 806	1 566
	за външни услуги	250	827	219
4	3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 152	1 505	1 487
	за възнаграждения	964	1 268	1 254
	за осигуровки	188	237	233
5	4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	118	105	75
	обезценки	22	22	0
	амортизации	96	83	75
6	5. Други разходи, в т.ч.:	132	242	429
	балансова стойност на продадените активи	57	44	188
7	6. Общо финансови разходи	26	146	264
8	7. Извънредни разходи	0	0	0
	ОБЩО РАЗХОДИ:	2 082	5 631	4 040

Относителният дял на разходите за дейността спрямо към общата сума на разходите за отчетната 2016 г. спрямо предходните е, както следва:

№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо разходи за оперативна дейност	2 056	5 485	3 776
	ОБЩО РАЗХОДИ:	2 082	5 631	4 040
	Относителен дял на разходите за оперативна дейност спрямо общите разходи	98.75%	97.41%	93.47%

Общият размер на разходите за оперативна дейност за отчетната 2016 г. е 3776 хиляди лева, спрямо 5 485 хиляди лева за предходната 2015 г., т.е. имаме намаление с 1709 хиляди лева, което е намаление с 31,16%.

Относителният дял на разходите за оперативна дейност спрямо общите разходи за 2016 г. спрямо предходните периоди се вижда нагледно от графиката:



Намалението на общите разходи за оперативна дейност през отчетната 2016 г. се дължи преди всичко на факта, че **разходите за суровини, материали и външни услуги са намалели с 1848 хиляди лева** или **с 50,87%** и възлизат на 1785 хиляди лева, докато през предходната 2015 г. са били в размер на 3633 хиляди лева.

Разходите за суровини и материали за предходната 2015 г. са повече в резултат на 100% изпълнение на Договора с МО УД 05-6/06.03.2015 г., който беше на стойност 3629 хиляди лева без ДДС (4355 хиляди лева с ДДС), както и по Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла по отделен списък, по които разходите за материали възлизат над 50% от стойността на договора като за предходната 2015 г. бяха направени разходи за основни материали на стойност 2345 хиляди лева, разходи за спомагателни материали 352 хиляди лева.

През отчетната 2016 г. дружеството е направило **разходи за основни материали в размер на 1309 хиляди лева и за спомагателни материали – за 176 хиляди лева**, основно за довършване изпълнението по Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла по отделен списък, чиято реализация приключи през м. април 2016 г., по Договор с МО УД 05-8/21.08.2015 г. за изработка на униформени облекла по индивидуални поръчки, по който има реализация 99,55% (19,92% през 2015 г. и 79,63% през 2016 г.), по Договор с МО УД 05-5/11.04.2016 г., Договор УД 05-4/05.04.2016 г., както и за производството на специална продукция системи парашутни по Договори с ВМЗ гр. Сопот и с „Нити” гр. Казанлък.

За отчетната 2016 г. са направени **разходи за горива и електроенергия в размер на 68 хиляди лева**, спрямо предходната 2015 г., когато възлизат на 93 хиляди лева, което е намаление с 25 хиляди лева, респективно **намаление с 26,88%**, поради сключване на договори при по-изгодни за дружеството условия с фирми за доставка и продажба на активна електрическа енергия на свободния пазар.

Намалението на общите разходи за оперативна дейност се дължи и на **намаляване разходите за външни услуги с 608 хиляди лева, или с 73,52%, които възлизат през отчетната 2016 г. на 219 хиляди лева**, спрямо 827 хиляди лева през предходната 2015 г.

Преустановиха се разходите за охрана с прекратяване на договорите за охрана за обекти гр. Калофер и гр. Пловдив, считано от 23 март 2015 г., а за обект гр. София, считано от 17 май 2015 г., като са **назначени на трудов договор портиери**, чиято издръжка е значително по-малка за дружеството. **Размерът на разходите за охрана през предходната 2015 г. възлизаше на 198 хиляди лева. Дружеството благодарение на част от предоставения аванс от МО успя да покрие през отчетната 2016 г. всички свои задължения по заведените изпълнителни дела от ЧСИ с взыскател „Сикюрити глобъл” ЕООД.**

Намалели са разходите за юридически услуги с 31 хиляди лева и възлизат на 2 хиляди лева, спрямо 33 хиляди лева през предходната 2015 г., като дружеството е преустановило плащането на хонорари за адвокатски услуги и е **назначило юрисконсулт** по трудово правоотношение.

Разходите за местни данъци и такси (МДТ) за отчетната 2016 г. са **намалели със 73 хиляди лева, или с 69,52% и възлизат на 32 хиляди лева**, спрямо предходната 2015 г., когато са били 105 хиляди лева. Голяма част от разходите за МДТ са за покриване на просрочени задължения през 2015 г. по погасителен план, сключен със Столична община.

Значителен дял заемат разходите за изпитване, които за отчетната 2016 г. са **нарастнали с 6 хиляди лева, или с 54,55%**, възлизат на 17 хиляди лева спрямо 11 хиляди лева за предходната 2015 г.

Увеличил се е делът на разходите за застраховки, които през отчетната 2016 г. са в размер на 32 хиляди лева, спрямо 3 хиляди лева през предходната 2015 г. Дружеството е застраховало недвижими имоти, дълготрайни активи и МЗ при избран с конкурс застраховател.

Разходите за персонала съвсем слабо **са намаляли с 18 хиляди лева**, в т.ч. разходи за възнаграждения са намалели с 14 хил. лева и за социално осигуряване – с 4 хил. лева, което е в резултат на това, че независимо от по-малкия обем производство, ръководството на **дружеството вместо охрана от външна фирма е назначило портиери за обектите в гр. София, гр. Калюфер и гр. Пловдив; актуализирало е от 01 януари 2016 г. стойността на времевите ставки** за работещите по сделна форма на заплащане съобразно МРЗ за страната, **актуализирани са възнагражденията на членовете на борда** съобразно МРЗ за страната, съгласно Договорите за управление, (предстои през 2017 г. актуализиране и на възнагражденията на работещите на щат). В резултат на това **разходите за персонала възлизат на 1487 хиляди лева, в т.ч. 1254 хил. лева разходи за заплати, 233 хил. лева разходи за социално осигуряване**, спрямо 1505 хиляди лева за предходната 2015 г., от които 1268 хил. лева разходи за заплати и 237 хил. лева разходи за социално осигуряване.

Намалява дела на **разходите за амортизация и обезценки**, които през отчетната 2016 г. **са намалели с 30 хиляди лева и възлизат на 75 хиляди лева**, спрямо 105 хиляди лева през предходната 2015 г., което се дължи на **голямото количество амортизирани ДА, които не всички са в експлоатация**. Разходите за амортизация са в размер на 75 хиляди лева през отчетната 2016 г., спрямо 83 хиляди лева за предходната деветмесечие на 2015 г., когато е имало и разходи за обезценка за 22 хиляди лева на залежали материални запаси и готова продукция, които са нямали никакво движение в продължение на много години, морално остарели, някои дефектирали, които не носят икономическа изгода на дружеството.

Голям дял от другите оперативни разходи през отчетната 2016 г. имат направените **разходи за разноски по съдебни дела в размер на 178 хил. лева**, спрямо 59 хиляди лева през предходната 2015 г.; **социални разходи за изплащане на ваучери за храна** на работниците и служителите **и карти за транспорт** (на работници в клон Калюфер) **в размер на 30 хиляди лева**, спрямо 41 хиляди лева за предходната 2015 г., тъй като поради недостатъчни финансови средства не са изплащани ежемесечно и са се натрупали просрочени задължения по тях.

Размерът на **финансовите разходи** за лихви, такси и комисионни за отчетното първо шестмесечие на 2016 г. **се е увеличил със 118 хиляди лева и възлиза на 264 хиляди лева**, спрямо 146 хиляди лева през предходната 2015 г., от които **14 хиляди лева за лихви по търговски заем, 4 хиляди лева банкови комисионни по обслужване разплащателни сметки, 225 хиляди лева лихви по съдебни изпълнителни дела, 20 хиляди лева за закъснели плащания и други**.

Разходите за безусловна банкова гаранция по Договор УД 05-15/03.11.2016 г. **са в размер на 4 хил. лева**, а заплатените **за безусловни застрахователни полици „Гаранция за предоставен аванс”** по Договори с МО УД 05-5/11.04.2016 г. и УД 05-4/05.04.2016 г. са в размер на **53 хиляди лева**.

Докато през предходната 2015 г. **общият размер на разходите** е възлизал на 5631 хиляди лева, през отчетната 2016 г. тези разходи **намаляват с 1591 хиляди лева** или **с 28,25%** и **възлизат на 4040 хиляди лева**.

Разходите за оперативна дейност намаляват с 31,16% от 5485 хиляди лева през 2015 г., на 3776 хиляди лева през отчетната 2016 г.

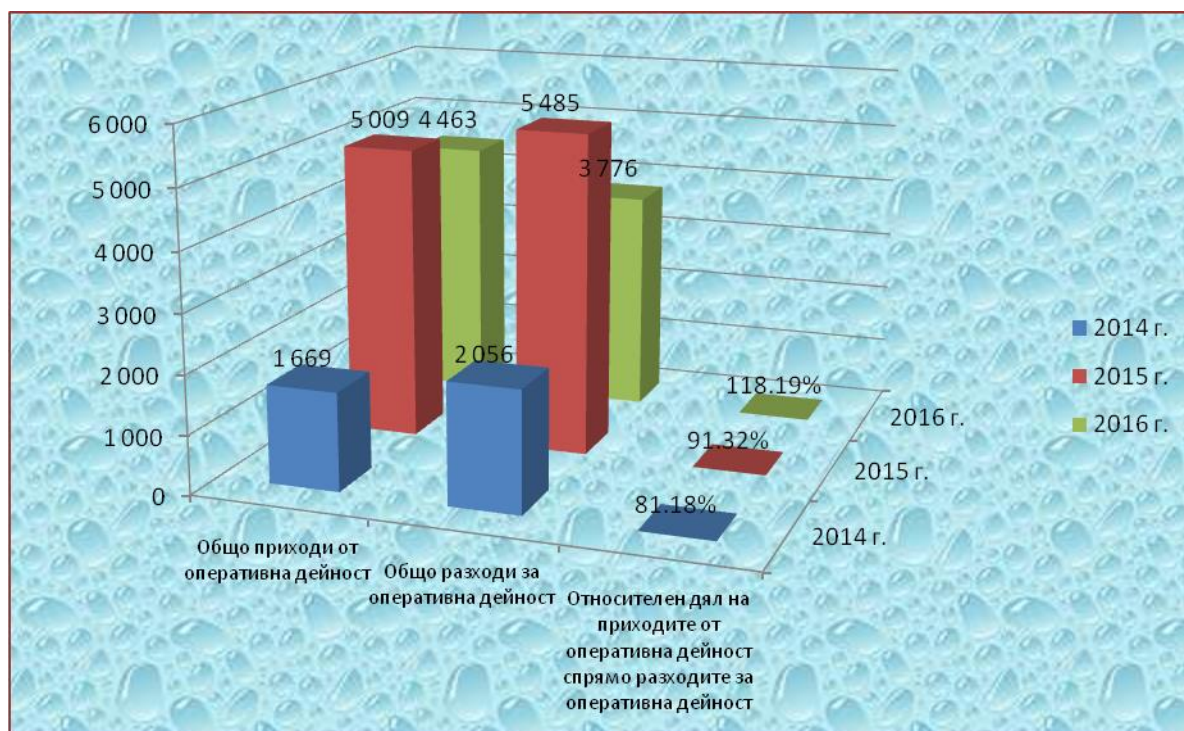
Докато през предходната 2015 г. **общият размер на приходите** е възлизал на 5010 хиляди лева, през отчетната 2016 г. тези приходи **намаляват с 546 хиляди лева** или **с 10,90%** и **възлизат на 4464 хиляди лева**.

Приходите от оперативна дейност намаляват с 10,90% от 5009 хиляди лева през 2015 г. на 4463 хиляди лева през отчетната 2016 г.

Поради намаляване дела на разходите от оперативна дейност и общите разходи с по-висок темп през отчетната 2016 г. спрямо предходната 2015 г. , както и **намаляване дела на приходите от оперативна дейност и общите приходи през отчетната 2016 г. спрямо предходната 2015 г. с по-нисък темп** има ясно подчертана тенденция на подобряване на рентабилността.

№ по ред	Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	1 669	5 009	4 463
2	Общо разходи за оперативна дейност	2 056	5 485	3 776
	Относителен дял на приходите от оперативна дейност спрямо разходите за оперативна дейност	81.18%	91.32%	118.19%

По-нагледно това се вижда от графиката:



2.5. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ОТ БИЗНЕС-ПРОГРАМА 2016-2018

Резултатите от изпълнението на икономическите показатели, заложиени в Приложение № 5 от Утвърдената от Министъра на отбраната от 31 май 2016 г. БИЗНЕС-ПРОГРАМА 2016-2018 Г. на „Интендантско обслужване” ЕАД нагледно се виждат от следната таблица:

№	Показатели	Мярка	Отчетна Година 2016	Бизнес-план Година 1 2016
1	2	3	4	5
1	Нетни приходи от продажби	хил.лв. %	3088 45.72%	6754 137.64%
2	Рентабилност на приходите от продажби	%	13.73%	-2.56%
3	Счетоводна печалба/загуба	хил.лв. %	424 -143.24%	-296 47.59%

		хил.лв.	5331	2043
4	Размер на задълженията, в т.ч. до 1 година	%	260.94%	65.38%
		хил.лв.	4495	
5	Размер на вземанията	хил.лв.	869	105
		%	827.62%	29.09%
6	Разходи на 100 лв. приходи от оперативна дейност	лв.	85	101
7	Разходи на 100 лв. от общо приходи	лв.	91	104
8	Численост, работни места	бр.	170	190
9	Инвестиции	хил.лв.	30	40

3. УСЛОВИЯ И ФАКТОРИ ЗА ПОДОБРЯВАНЕ РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

По-важните условия и фактори за подобряване резултатите от дейността и рентабилността могат да се обобщят като:

- ✓ **Водената от принципала МО политика за оздравяване на дружеството и подобряване на финансовите му резултати**
- ✓ **Политиката на МО във връзка с промени в ЗОП**

Бяха направени **промени, считано от 01 юли 2014 г. в Закона за обществените поръчки** и по този начин дадена възможност на принципала в лицето на Министъра на отбраната отново да възлага директно на търговските дружества изпълнението на поръчки, ако отговарят на необходимите условия, съгласно измененията по ЗОП. **Правилника за приложение по ЗОП**, в т.ч. и Приложение № 4 към чл. 55б **Методика за определяне на цените по договор**, сключван по реда на чл. 12, ал. 1, т. 13 и чл. 13, ал. 1, т. 9 ЗОП бяха **публикувани в ДВ бр. 104/16 декември 2014 г.**

В края на 2014 г. дружеството участва на общо основание в обществена поръчка, обявена от МО през м. октомври с предмет „Доставката на полеви облекла по отделен списък”, през първо тримесечие на 2015 г. на 19 февруари 2015 г. се сключи Рамково споразумение Рег. УД 05-5, а на 06 март 2015 г. се сключи договор с МО Рег. УД 05-6 със стойност на договора 3 629 хиляди лева без ДДС, което е 4 355 хиляди лева с ДДС с шестмесечен срок на изпълнение. На 03 ноември 2015 г. се сключи и втори договор УД 05-15 за доставка на полеви облекла по рамковото

споразумение на стойност 988 200 лева с ДДС. **Това даде възможност за реализиране на значителни приходи през 2015 г. вкл. до м. април 2016 г. от дружеството, както и се осигури възможност за директно възлагане през 2016 г., от принципала – МО поръчки “in house”, тъй като оборота на дружеството за 2015 г. отговори на изискванията, залегналите промени в ЗОП и Правилника за приложението му** съгласно чл. 12, ал. 1, т. 13, буква „б” да има „най-малко 80 на сто от оборота му е формиран от дейности, свързани с осигуряване изпълнението на функции на възложителя”, който оборот според Правилника за прилагане на ЗОП се отнася за „предходната приключила финансова година”, каквито договори бяха директно възложени от МО на дружеството през м. април 2016 г., единият от които за доставка на полеви облекла „образец 2004” на стойност 1 405 хиляди лева без ДДС, 1 686 хил. лева с ДДС със срок до края на 2016 г., а другият дългосрочен договор за доставка на полеви облекла „нова постановка” 2016-2018 г. с прогнозна стойност 20 милиона лева с ДДС за трите години

През 2016 г. (от 15 април) настъпиха нови изменения на ЗОП относно възлагане на “in house” поръчките, според които вече е необходимо съгласно чл. 14, ал. 1, т. 5, буква „б” от ЗОП „повече от 80 на сто от дейността на юридическото лице да е формирана от изпълнението на дейности, възложени от възложителя или негови обособени структури или от други юридически лица, контролирани от възложителя”, който оборот според Правилника за прилагане ЗОП Глава трета, чл. 8, ал. 1 е „оборотът на последните три приключили финансови години”.

В момента дружеството отговаря на всички условия за **относно възлагане на “in house” поръчките от принципала Министерство на отбраната.**

✓ задължениелостта на дружеството

Една част от натрупаните стари задължения още през предходната 2015 г. към държавата и към контрагенти беше покрита, но остана и немалка част, за която финансовите средства не достигаха, за да се издължи напълно дружеството към всички.

Това **води до риск**, някои от фирмите при приближаване давностния срок да си поискат натрупания дълг, което неминуемо ще доведе до трудности на дружеството за излизане от ситуацията.

Такава трудна ситуация за дружеството се създаде през предходната 2015 г. с наложените запори на банковите разплащателни сметки, през отчетната 2016 г. с обявената публична продажба чрез ЧСИ на имоти на дружеството във връзка със **заведени съдебни и изпълнителни дела от „Мак” АД и от охранителната фирма „Сикюрити Глобъл” ЕООД. Дружеството изплати от публичната продажба на имот, обявен от ЧСИ (за 1192 хиляди лева) значителна част от просрочени задължения по главници, такси, разноски с вискатели „Мак” АД и „Сикюрити Глобъл. Благодарение на предоставения аванс от МО по действащи договори успя изцяло да погаси всички задължения по заведените**

през 2016 г. осем изпълнителни дела от ЧСИ с взыскател „Сикюрити Глобъл” ЕООД, успя да намали (редуцира) юрисконсултските разходи по тях, като очаква от ЧСИ окончателно разпределение на преведените средства от дружеството с цел окончателно осчетоводяване на разчетите и закриване на всички дела.

Дружеството ще продължи да търси възможности за изплащане на всички останали изискуеми задължения, вкл. с предприемане на действия по сключване на банкови заеми, продажба на акции, освобождаване от морално остарели ненужни ДА от които дружеството не черпи по-нататъшна икономическа изгода, отдаване под наем на недвижими имоти след разрешение на принципала и други действия.

По силата на **Решение № 788/28 ноември 2014 г. на МС** на Република България, касаещо разплащанията на разпоредители с бюджет по договори, след сключването на Договор с МО УД 05-6/06.03.2015 г., **от аванса по договора на стойност 2 160 хил. лева, Министерство на отбраната през м. април 2015 г. първо покри задълженията на дружеството към НАП в размер на 617 хиляди лева**, от които 515 хиляди лева стари задължения главници към НАП и лихви за просрочени плащания в размер на 101 хиляди лева и само остатъка в размер на 1544 хиляди лева беше предоставен по разплащателната сметка на дружеството за оборотни средства за закупуване на основни и спомагателни материали, за РЗ за изпълнение на договора.

Към 30.09.2015 г. **дружеството изплати изцяло натрупаните стари задължения си към НАП** и редовно започна да изплаща своите данъчни и осигурителни задължения.

През предходната 2015 г. към 30.09.2015 г. благодарение на получения от Министерство на отбраната аванс по договор **дружеството изплати изцяло натрупаните стари задължения към НАП** и редовно започна да изплаща своите данъчни и осигурителни задължения, като **към момента няма никакви задължения към НАП**, а текущите такива изплаща редовно.

През предходната 2015 г. Дружеството успя да **изплати задълженията си за ДНИ и ТС за 2015 г. по ЗМДТ**, а останалите непокрити натрупани задължения в размер на 105 хиляди лева по сключено споразумение със Столична община и погасителен план за плащане на девет месечни вноски през 2016 г. **до края на м. август 2016 г. изплати напълно**. Останалата част МДТ в размер на 48 хиляди лева за текущи периоди за имот в гр. София и в гр. Калофер, както и за минали периоди за имоти извън тях ще погасява поэтапно.

Дружеството изплати и не малка част от задълженията си към контрагенти и доставчици, но поради недостиг на финансови средства останаха и непокрити нетекущи и текущи задължения в края на отчетната

година, но поетапно ще бъдат издължавани. Текущите задължения към контрагенти и персонала се изплащат редовно и в срок.

✓ **Извършени проверки и ревизии**

В предходния 2015 г. и текущия отчетен период 2016 г. „Интендантско обслужване” ЕАД има извършени следните проверки и ревизии:

Ревизия на НАП ТД СОФИЯ, по ДДС за периода 01.02.2010 г. – 31.03.2015 г. (във връзка с поискано ДДС за възстановяване в кл. 80 от Справка декларация по ДДС за м. 03.2015 г. размер на 90617,64 (Деветдесет хиляди шестстотин и петнадесет лева и шестдесет и четири стотинки) лева:

➤ Назначена със Заповед № Р-22220215002899-020-001/24.04.2015 г.;

➤ Изменена със Заповед за изменение на Заповед за възлагане на ревизия № Р-22220215002899-020-002/17.07.2015 г.;

➤ Изменена със Заповед за изменение на Заповед за възлагане на ревизия № Р-22220215002899-020-003/24.08.2015 г.;

➤ Ревизионен доклад № Р-22220215002899-092-001/09.10.2015 г.;

➤ Подадена Молба с Писмо Изх. № 598/19.10.2015 г. за удължаване на срока за представяне на възражения и доказателства по Ревизионен доклад № Р-22220215002899-092-001/09.10.2015 г.;

➤ Получено Уведомление от НАП ТД СОФИЯ за продължаване на срока за подаване на възражение и представяне на доказателства по ревизионния доклад № Р-22220215002899-РУС-001/22.10.2015 г. до 23.11.2015 г.

➤ Връчен Ревизионен акт на 04.01.2016 г. № Р-22220215002899-091-001/18.12.2015 г.;

➤ Подадена жалба с Вх. № 53-07-11/13.01.2016 г. от „Интендантско обслужване” ЕАД с писмо Изх. № 19/12.01.2016 г. чрез ТД НА НАП ГР. СОФИЯ до Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – София при ЦУ на НАП, срещу Ревизионен акт, връчен на 04.01.2016 г. № Р-22220215002899-091-001/18.12.2015 г.;

➤ Подадена е Молба с писмо Изх. № 20/12.01.2016 г. чрез ТД НА НАП ГР. СОФИЯ до Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – София при ЦУ на НАП относно спиране изпълнението на Ревизионен акт, връчен на 04.01.2016 г. № Р-22220215002899-091-001/18.12.2015 г.;

- Получено е Решение № 117/26.01.2016 г. на Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – София при ЦУ на НАП г-н Ал.Георгиев, за спиране изпълнението на Ревизионен акт, връчен на 04.01.2016 г. № Р-22220215002899-091-001/18.12.2015 г.
- Получено е Решение № 391/11.03.2016 г. на Директора на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – София при ЦУ на НАП г-н Ал.Георгиев за отмяна на Ревизионния акт № Р-22220215002899-091-001/18.12.2015 г.
- Назначена е повторна Ревизия със Заповед № Р-22002216002374-020-001/07.04.2016 по ДДС за периода 01.02.2010-01.02.2015 г., която Заповед е изменена със Заповед за изменение на заповед за възлагане № Р-22002216002374-020-002/13.07.2016 г.
- Удължен срок със Заповед № Р-22002216002374-020-003/29.07.2016 г.
- Ревизията не е приключила до края на отчетния период към 31.12.2016 г.
-

Проверка от НАП ТД СОФИЯ за периода 01.05.2015-31.07.2015 г.

по ДДС, връчена на 17.08.2015 г. № П-22220215144140-040-001/14.08.2015 г. (във връзка с подадена Справка декларация по ЗДДС за м. 07.2015 г. и поискан ДДС за възстановяване 11 138,08 (Единадесет хиляди сто тридесет и осем лева и осем стотинки) лева:

- Проверката е приключила на 09.09.2015 г. с Акт за прихващане и възстановяване № П-22220215144140-004-001/09.09.2015 г., с възстановен ДДС на ИО ЕАД в размер на 11 138,08 (Единадесет хиляди сто тридесет и осем лева и осем стотинки) лева.

Проверка от НАП ТД СОФИЯ за периода 01.01.2016-31.03.2016

г. по ДДС, връчена на 20.04.2016 г. № П-22220216074201-040-001/19.04.2016 г. (във връзка с подадена Справка декларация по ЗДДС за м. 03.2016 г. и поискан ДДС за възстановяване в клетка 80 в размер 19 183,76 (Деветнадесет хиляди сто осемдесет и три лева и седемдесет и шест стотинки) лева:

Проверката е приключила на 10.05.2016 г. с Акт за прихващане и възстановяване № П-22220216074201-004-001/10.05.2016 г., с прихващане ДДС на ИО ЕАД в размер на 19 183,76 (Деветнадесет хиляди сто осемдесет и три лева и седемдесет и шест стотинки) лева.

Ревизия на НАП ТД СОФИЯ по Корпоративен данък за периода

01.01.2010 г. – 31.12.2014 г. :

- Връчена на 04.01.2016 г. Заповед за възлагане на ревизията № Р-22220215010937-020-001/29.12.2015 г.

- Производството е спряно със Заповед за спиране № Р-22220215010937-023-001/28.04.2016 г.

Ревизия на Столична община по МДТ – ДНИ и ТБО за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2014 г.:

- Заповед за ревизия № МДТ-РД-01-61/02.07.2015 г.;
- Връчен на 08.10.2015 г. Ревизионен доклад № МДТ-2600-875/05.10.2015 г., копие на който прилагаме;
- Подадена с писмо Изх. № 600/19.10.2015 г. от ИО ЕАД Молба за удължаване на срока за представяне на възражения и доказателства по Ревизионен доклад № МДТ-2600-875/05.10.2015 г.;
- Получено уведомление Изх. № МДТ-2600-920/20.10.2015 г. от Столична община Дирекция „Ревизии и събиране на вземания” – Отдел „Ревизионен контрол” за удължаване срока за възражения и доказателства по Ревизионен доклад № МДТ-2600-875/05.10.2015 г. до 04.11.2015 г.;
- Представено Възражение в писмо Изх. № 638/03.11.2015 г. от ИО ЕАД по Ревизионен доклад № МДТ-2600-875/05.10.2015 г.
- Връчен на 07.12.2015 г. Ревизионен акт № МДТ-РД-01-07-81/18.11.2015 г., копие на който прилагаме.
- Поискано с Писмо Изх. № 731/17.12.2015 г. от ИО ЕАД до Кмета на Столична община разрешение за разсрочено плащане на просрочени задължения за МДТ, установени с Ревизионен акт № МДТ-РД-01-07-81/18.11.2015 г. и представен Погасителен план.
- Получено разрешение от Столична община за разсрочено плащане на МДТ, установени с Ревизионен акт в срок до края на м. август 2016 г. в Заповед № СОА16-РД09-437/13.01.2016 г. на Кмета на Столична община г-жа Йорданка Фандъкова. Дружеството е изплатило всички вноски от Погасителния план, отнасящи се за периода м.12.2015-м.01, м.02 и м.03.2016 г.

4. ЗАПЛАЩАНЕ НА ТРУДА И ТРУДОВА ЗАЕТОСТ

Промените, свързани с Българската армия и новите пазарни условия наложиха **сериозно реструктуриране на дружеството и настоящата редуцирана структура.**

✓ Оптимизиране на персонала:

Средната численост на персонала на дружеството възлиза на:

За отчетната 2016 г. средната численост на персонала е **170 души**, като към 31.12.2016 г. са 169 души, от които 40 души в ИО ЕАД ЦУ София и 129 души в ИО ЕАД клон Калофер.

За предходната 2015 г. средната численост на персонала е **179 души**, като към 31.12.2015 г. са 185 души, от които 38 души в ИО ЕАД ЦУ София и 147 души в ИО ЕАД клон Калофер.

- С този състав дружеството **изпълнява в цеха в гр. София всички индивидуални поръчки за изработка на строево облекло** за българската армия, униформени облекла по индивидуални поръчки за системата на МО, Национална гвардейска част (НГЧ), Военна академия „Г.С.Раковски” гр. София, МО-1, МО-2, НВУ „Васил Левски” гр.Велико Търново, ВВМУ „Н.Й.Вапцаров” гр. Варна, полеви облекла, както и други поръчки;
- С този състав **в цеховете в гр. Калофер, където има сформирани 3 производствени бригади**, дружеството изпълнява поръчки за доставка на полеви облекла, специална продукция, ишлеме поръчки. По този начин дружеството има производствени условия, машинен парк и човешки ресурс с **капацитет за ушиване на 4000-5000 броя облекла месечно. Една от бригадите е специализирана за производството на специална продукция – системи парашутни и други..** При необходимост, този брой може да се увеличи още и да се сформира още една бригада.

Това **даде възможност дружеството да поеме и да поема ушиването на голям обем поръчки за кратък срок**, както е случая с възложената по спечелена обществена поръчка по ЗОП за „Доставка на полеви облекла по отделен списък” и сключените договор УД 05-6/06.03.2015 г. на стойност 3 629 хиляди лева без ДДС, което е 4 355 хиляди лева с ДДС със срок на изпълнение 6 (Шест) месеца, която поръчка беше изпълнена 100% през деветмесечието на 2015 г. до 30.09.2015 г. и УД 05-15/03.11.2015 г. на стойност 823 хиляди лева без ДДС, 988 хиляди лева с ДДС, който дружеството е изпълнило 100% за периода м. ноември 2015 - м. април 2016 г.

С този числен състав дружеството е поело ангажименти по сключени договори „in house” за ушиване до края на 2016 г. полеви облекла „образец 2004” договор УД 05-5/11.04.2016 г. на стойност 1407 хиляди лева без ДДС, 1688 хиляди лева с ДДС и в перспектива до 2018 г. договор за производство на полеви облекла „нова постановка” УД 05-4/05.04.2016 г. с прогнозна стойност 20 милиона лева, от които вече е изпълнило Заявка № 1 и изпълнява в момента Заявка № 2. Технологичното време за изработка на основните материали води до обективно забавяне с два месеца изпълнението на заявката, поради което дружеството прави постъпки да наеме още

производствени работници, **ако се налага и с организиране на изнесен/и цех/ове** извън гр. София и гр. Калюфер, за да може в срок да изпълнява поетите ангажименти.

Дружеството разполага с достатъчна материално-техническа база, има значителен опит, производствен капацитет и потенциал да поеме още по-голям обем поръчки за ушиване на полеви и униформени облекла, както и **възможност да увеличи още броя на основните производствени работници**, да назначи по-високо квалифициран персонал, както и да увеличи броя на бригадите, при необходимост.

✓ **Договорености със синдикалните организации и трудови възнаграждения:**

С цел подобряване на производителността на труда, в т.ч. подобряване на условията на труд и жизненото равнище на работниците и служителите, **актуализиране на трудовите възнаграждения**, дружеството е постигнало **успешни договорености с подписването на Анекс към Дружествения колективен договор със синдикалните организации през месец май 2016 г.**

- Съобразена е **стартовата заплата в Дружеството с актуалната МРЗ** на страната;
- **Актуализирани са временните трудови ставки съобразно МРЗ** на страната на работещите по сделна форма на заплащане, считано от 01 януари 2016 г., което води до повишаване на почасовото заплащане и отгук повишаване на месечното възнаграждение на производствените работници;
- **Актуализирани са възнагражденията на членовете на съвета на директорите и на изпълнителния директор с промяната на МРЗ** на страната при изчисляването на балните оценки, считано от 01 януари 2016 г.
- **Предстои през 2017 г. актуализацията на работните заплати на щатните работници и служители съобразно повишаването на МРЗ на страната и техния личен принос за дружеството.**
- **Разработени са и са утвърдени актуални „Вътрешни правила за работната заплата”,** в които е актуализиран класификатора по НКПД и диапазона на работните заплати на работещите на щат, спрямо МРЗ на страната от 01 януари 2016 г.
- **Актуализирано е щатното разписание и разписанието на длъжностите на работещите по сделна форма на заплащане на дружеството, считано от 01 ноември 2016 г.;**

- **Поетапно се актуализират длъжностните характеристики на работниците и служителите.**
- **Разработени са и са приети „Вътрешни правила и инструкция за обработване на лични данни от „Интендантско обслужване” ЕАД и защитата им от незаконен достъп”.**
- **Разработени са и приети „Вътрешни правила за система на двоен подпис”.**

✓ **Средната работна заплата за дружеството:**

Средната работна заплата на дружеството за отчетната 2016 г. е както следва:

- **През 2016 г. средната месечна работна заплата в дружеството е 583 (Петстотин осемдесет и три) лева, като към 31.12.2016 г. РЗ е 602 (Шестстотин и два) лева;**
- **През предходната 2015 г. средната месечна работна заплата в дружеството е била 557 (Петстотин и шестдесет) лева, като към 31.12.2015 г. РЗ е била 522 (Петстотин шестдесет и осем) лева.**

Работните заплати редовно се изплащат.

Поетапно се наваксва с изплащането и ваучерите за храна. Тъй като отпуснатите квоти на фирмите, които предоставят ваучери за храна свършват още в средата на годината се налага изплащането им за по няколко месеца наведнъж.

5. МЕРКИ ЗА ПОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ

5.1. Предприети мерки от дружеството

Дружеството с цел предприемане на адекватни действия за подобряване на финансовия резултат предприема различни мерки, в т.ч.:

✓ **Преориентация освен към вътрешния и към свободния пазар**

Дружеството през отчетната 2016 г. и през предходния период развива дейността си в нова, високо конкурентна пазарна среда.

Опитът, който дружеството притежава дава възможност да се водят преговори и да се изпълняват поръчки за производство не само за нашия пазар, но и за експорт в чужбина. **Продукцията ни е оценявана по достойнство като качествена и конкурентна, както в страната, така и в чужбина.**

✓ **Подобряване материалната база и условията на работа**

❖ **Предприети са действия** по провеждане на **инвентаризация на всички имоти** на дружеството, **актуализиране на документите за собственост** с полагане грижата на добър стопанин;

❖ **Предприети са действия** с Решение на Съвета на директорите от предишни ръководства след разрешение на принципала за **включване на имоти на дружеството, които не се използват за дейността на дружеството в програмата за приватизация** чрез Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол.

❖ **Предприети са действия** с решение на Съвета на директорите и разрешение на принципала **за продажба от Агенцията за приватизация на акции на дружеството** на стойност 138 хил.лева.

❖ **Подобряване на материално-производствена база, която има необходимост от поддръжка.**

Сграден фонд е остарял и с цел подобряване условията на работа, **се нуждае** не само от козметичен текущ ремонт, а **от основен ремонт**, което изисква много финансови средства, с които дружеството на този етап не разполага. Търсят се възможности за извършване на наложителен ремонт на терасата и покрива в сградата в гр. София;

❖ **Намаляване на високата енергоемкост** чрез въвеждане на отопление на ток (В сградите на „Интендантско обслужване” ЕАД в гр. Калояр има огромни производствени помещения, които се отопляваха от локално парно с използване на мазут; В сградата на „Интендантско обслужване” ЕАД в гр. София – отоплението е изцяло на ток, цената на който през последните една-две години значително нарастна, което значително повишава режийните разходи по поддръжка на сградния фонд); Дружеството непрекъснато търси възможности за намаляване разходите за електроенергия, включително със смяна на доставчици за електроразпределение.

- ✓ **Дружеството търси възможност за набавяне на финансови средства** като ръководството е анализирано състоянието на дълготрайните активи и би могло да осигури средства след разрешение на принципала в лицето на Министъра на отбраната:

- ❖ чрез **освобождаване от ненужни морално и/или технически остарели активи**, от които не се черпи по-нататъшна икономическа изгода;

- ❖ чрез **отдаване под наем на имоти** и отделни помещения, които не се използват за дейността;

- ❖ Освобождаване на финансови средства чрез **продаване от Агенцията по приватизация акции на дружеството в ЗАД „Армеец”**;

- ✓ **Дружеството предприе процедура през предходната 2015 г.** след разрешение от принципала в лицето на Министъра на отбраната за:

- ❖ **продажбата на имоти** – 6 броя апартаменти, оценени от независим лицензиран оценител, избран с конкурс, **5 броя от които бяха продадени през предходното шестмесечие в началото на 2015 г.** на работници и служители, които имат над 10 години трудов стаж, а **1 брой служебен апартамент не е продаден.**

- ❖ Ръководството на дружеството анализира **състоянието на производствения парк с местонахождение сграда в гр. София и сгради в гр. Калюфер, в т.ч. в гр. Пловдив** и с цел освобождаване на финансови средства **проведе** през м. август 2016 г. успешно, след разрешение от принципала, **процедура за продажба на търг на бракувани** употребявани ненужни морално и/или физически остарели **ДМА с местонахождение сграда в гр. Пловдив.**

- ✓ **Перманентно проучване на пазара за възможности за сключване на договори с наши и чуждестранни клиенти.**

Въпреки трудностите, Дружеството е предприело и предприема множество мерки, които са довели и ще доведат до подобряване на производството, разширяване на пазарния дял в страната и в чужбина, подобряване на рентабилността чрез увеличаване на приходите от продажби, постигане на добър финансов резултат и налагането му на свободния пазар;

- ✓ **Актуализиране на Бизнес-програмата** съобразно обективните условия:

- ❖ Приета е Бизнес програма 2016-2018 г.;
- ❖ Предстои приемане на Бизнес програма 2017-2019 г.

5.2. Набелязани неотложни мерки от ръководството на дружеството

Предвид текущото финансово състояние на дружеството, **основната задача е намаляване на загубата** (като се има предвид, че финансовият резултат печалба към 31.12.2016 г. е в резултат на приходите от публична продажба от ЧСИ на недвижим имот, както и от продажба на търг на ДМА, при което ако се елиминират приходите/респ. присъщите разходи от тази продажба, дружеството би било с финансов резултат загуба), което може да бъде постигнато **с предприемане на следните мерки:**

5.2.1. Управление

1. Въвеждане на международни практики и обичаи за подобряване на управлението (Кайзен философия).
 - Постоянно усъвършенстване/самоусъвършенстване – постоянен процес на подобряване;
 - Дисциплина;
 - Стандартизиране на процесите;
 - Установяване на ред и правила;
 - Подобряване на качеството;
 - Подобряване ергономията;
 - Отсъствие на брак;
 - Работа в екип;
 - Подобряване на капиталовата адекватност.

5.2.2. Производство

- Срочно изпълнение на договорите с МО за „вътрешно възлагане” – „in house” поръчки;
- Повишаване на производителността и подобряване на условията на труд;
 - а. Инвестиции в ново оборудване (търсене възможности чрез Европейски програми и/или собствени средства). Поръчана

е и е закупена специализирана машина за подлепване, необходима за изпълнение новите модели облекла по договор УД 05-4/05.04.2016 г

б. Преразпределение на длъжностите и актуализиране на длъжностните характеристики.

➤ Повишаване на ефективността на производството, чрез отстраняване на зугубите.

5.2.3. Структура

- Преразглеждане на щатното разписание, актуализиране;
- Оптимизиране на разходите чрез въвеждане Вътрешни правила за избор на доставчици, които вече са въведени през 2016 г.;
- Освобождаване от ненужни или морално остарели активи (след съгласуване);
- Създаване на съвременен интернет сайт със стратегически цели и основополагащи принципи.
- Перманентно осъвременяване на специализирания софтуер за счетоводно отчитане, отчитане на ТРЗ, отчитане на производство и складово стопанство. Закупени са нови модули за „Производство”, „Склад” и „Доставки” с цел подобряване организацията на отчитане и по-голяма прозрачност на СМЦ, които ще бъдат внедрени през 2017 г.

6. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Имайки предвид, че дружеството е 100% държавна собственост, управленският екип **спазва най-високи стандарти за прозрачност в управлението.**

- **Разработени са Вътрешни правила и вече се прилага Системата „Двоен подпис”;**
- **Разработени са и са утвърдени Вътрешни правила за избор на доставчици на стоки и услуги извън указанияте в ПРУПДДУК;**
- **Разработени са и са приети „Вътрешни правила и инструкция за обработване на лични данни от „Интендантско обслужване” ЕАД и защита им от незаконен достъп”.**

Управлението на ефективността на Дружеството се основава в набелязването и приоритетното изпълнение на инициативи, проекти и програми с цел да се доближат стойностите на конкретните показатели за ефективност до определени целеви нива.

Изхождайки от постигнатото в рамките на отчетната 2016 година, набелязаните мерки в Бизнес програма 2016-2018 година, сключването на договори с принципала Министерство на отбраната чрез „in house”, участие в обществени поръчки и сключване на договори с традиционните клиенти, сключването на потенциални договори с нови клиенти; очакваните приходи от продажба чрез приватизация от АПСК на част от имотите, които не се използват; очакваните приходи от продажба на акциите в ЗАД „Армеец”, освобождаване чрез продажба на търг на бракувани ДМА, които са морално и/или физически остарели, не са в употреба и не носят по-нататъшната икономическа изгода за дружеството, *(с разрешение на Принципала Министерство на отбраната и по първоначални цени дадени от лицензиран оценител избран с конкурс)*; отдаване под наем на неизползваните помещения в административната сграда на „Интендантско обслужване” ЕАД в гр. София, както и други мерки, Съветът на директорите счита, че **Дружеството е в състояние да се развива и в бъдеще при продължаващата перманентна подкрепа на принципала Министерство на отбраната на Република България.**

Дружеството съгласно визията си за развитие на производствено предприятие, конкуренцията на пазара и все по-високите изисквания на съвременното общество се стреми да направи качествен скок в управлението на бизнеса, чрез продължаване процеса на модернизация на базата и ДМА, разширяване на обема на производството, както и увеличаване на числения състав и създаване на нови бригади, в т.ч. и в изнесени цехове извън гр. София и гр. Калюфер.

В последните години изискванията на пазара към производителите на облекла по отношение на качеството на материалите, изработката и цената непрекъснато се повишават. Все по-голямо значение в текстилната индустрия придобива дизайнът, а конкуренцията стъпва на по-високи технологии, иновативни суровини и материали.

За да постигне стабилна реализация на продукцията, дружеството е в надпревара със своите конкуренти, в т.ч. частни фирми, не само по отношение на клиентите, но и по отношение на своите партньори. Пазарът на облекла е все по-зависим от икономическата криза. Спецификата на производството на дружеството и липсата на достатъчен брой производители на основни и спомагателни материали на българския пазар налага търсенето им и на международните пазари.

Като се има предвид корпоративната политика, както и големият опит, който притежава, дружеството насочва преди всичко усилията си към **налагане на своята търговска марка** чрез изработване на униформени и камуфлажни облекла за нуждите на Министерство на отбраната, подчинените му структури – второстепенни разпоредители на бюджетни средства – ВА „Г.С.Раковски”; НВУ „Васил Левски” гр. Велико Търново, ВВМУ „Н.Й.Вапцаров” гр. Варна, Служба военна информация, Служба военна полиция, Национална гвардейска

част, поделения в системата на МО и други второстепенни разпоредители на бюджетни средства; изработване на специална продукция, в т.ч. парашути, бронезилетки, индивидуални поръчки, както и изработка на облекла по поръчка на чужди контрагенти, разширяване на пазарния дял за страната и чужбина.

Въпреки трудните пазарни условия, „Интендантско обслужване” ЕАД, **благодарение на своя опит и традиции в производството на специална продукция и облекла, собствено производство и ишлема за свободния пазар, не само ще отстоява, но ще се стреми да разширява своите позиции и да постига съизмерими с това подобри финансови резултати, поетапно намаляване на загубата до постигане на реални положителни финансови резултати.**

Дружеството, поради факта, че през 2016 г. е реализирало **приходи над 80% от поръчки по договори с Министерство на отбраната и второстепенните му структури от оборота от основна дейност, отговоря на изискванията на ЗОП и има готовност да изпълни възложените „in house” поръчки от МО за доставка на значителен обем полеви и униформени облекла както „стара постановка”, така и новите типове облекла, залегнали в Програмата на МО 2016-2018 г.**

Дружеството има потенциал и с безрезервната подкрепа на принципала – Министерство на отбраната да работи и занаят, да реализира целите и мероприятията, залегнали в Бизнес – програмата, както и в по-далечна перспектива.

Дружеството цели:

- **Повишаване на приходите - чрез повишаване заетостта на производствените мощности и разкриване на нови работни места** и разкриване на изнесени цехове с цел задоволяване на нововъзникващи потребности на пазара;
- **Повишаване на приходите - чрез подбор на продукция с по-висока добавена стойност;**
- **Диверсификация на източниците на приходи,** сключване на нови договори с традиционните клиенти до 80% от производството, както и привличане на нови клиенти за останалите 20% производство;
- **Модернизация на ДМА и подобряване на условията на труд;**
- **Използване на по-високи технологии -** закупуване и внедряване на **автоматизирана система за изработка на кройки (Auto Cad).**

- Набиране на **високо квалифициран персонал на ключови позиции включително и специалист маркетинг** за постигане все по-високите изисквания на пазара и конкуренцията;
- **Подпомагане на приходите** – чрез **отдаване под наем**, с разрешение на принципала – Министерство на отбраната, на неизползваните ДМА и помещения; отдаване срещу заплащане паркинг места в двора на сградата на дружеството в гр. София;
- **Приток на финансови ресурси чрез освобождаване** с разрешение на принципала – Министерство на отбраната **от сгради, бракувани машини и съоръжения, които не носят икономическа изгода** на дружеството, но калкулират разходи;
- **Перманентно преразглеждане и оптимизиране на разходите на дружеството.**

„Интендантско обслужване” ЕАД се стреми да бъде:

- Печеливша компания;
- Ефективна компания с оперативни процеси, по-добри от средните в бранша;
- Високотехнологична компания, с прилагане и разработване на нови иновационни технологии, практики и влагани материали;
- Да поддържа имидж на стабилен партньор;
- Да поддържа опита и традициите, които притежава по отношение на специфичните изделия (изработване на униформени и камуфлажни облекла; гвардейски униформи и други);
- Социално и екологично отговорна компания;
- Да регистрира и нови патенти и други обекти на интелектуалната собственост, с които се осигурява уникалност на продукцията;
- Прозрачно управлявана компания.

Настоящият годишен доклад за дейността на „Интендантско обслужване” ЕАД за отчетната 2016 г. **е приет с решение от заседание на Съвета на директорите на 30 март 2017 г.**

Изпълнителен директор: _____

(Валентин Стоилов)

Изготвил:

Гл.счетоводител _____

(Дора Дънкова)

Дата: 28 март 2017 г.

Гр. София