

# **„ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” ЕАД**

**Междинен финансов отчет,**

**Приложение към него**

**Междинен доклад за дейността**

**към 31 март 2017 г.**



## **Съдържание**

	<b>Страница</b>
<b>Счетоводен баланс</b>	<b>2</b>
<b>Отчет за всеобхватния доход</b>	<b>3</b>
<b>Отчет за промените в капитала</b>	<b>4</b>
<b>Отчет за паричните потоци</b>	<b>5</b>
<b>Пояснение към междинния финансов отчет</b>	<b>6</b>
<b>Доклад за дейността</b>	<b>25</b>

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД  
ЗА ДЕЙНОСТТА  
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 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.

**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**

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, Каменеца, 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.**

**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. Калोфер.**

**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.

**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 към 31 март 2017 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**

- ✓ **Валентин Кирилов Стоилов** - Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на „Интендантско обслужване” ЕАД – *избран съгласно Протокол № РД-36-25/27.02.2017 на Министъра на отбраната*, назначен с ТД-18/07.03.2017;
  
- ✓ **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)*
  
- ✓ **Емил Богомилов Методиев** - Член на съвета на директорите на „Интендантско обслужване” ЕАД – *избран съгласно Протокол № РД-36-25/27.02.2017 на Министъра на отбраната*, назначен с ТД-9/07.03.2017  
  
*(освободен съгласно Протокол № РД-36-35/29.03.2017 на Министъра на отбраната)*
  
- ✓ **Огнян Спасов Гугушев** - Член на съвета на директорите на „Интендантско обслужване” ЕАД – *избран съгласно Протокол № РД-36-35/29.03.2017 на Министъра на отбраната*, назначена с ТД-25/07.04.2017

**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.

**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 31.03.2017 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 полеви облекла 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**

**Финансовите резултати за отчетното първо тримесечие към 31 март 2017 г.,** спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. могат да се обобщят:

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие 2015 година	Първо тримесечие 2016 година	Първо тримесечие 2017 година
1	Нетни приходи от продажби	259	698	845
2	Счетоводна печалба(загуба)	-202	-32	-30
3	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0.78	-0.05	-0.04

От посочените данни е видно, както е показано и в графиката, че **рентабилността**, макар и отрицателна за отчетното първо тримесечие към 31.03.2017 г. **има тенденция на покачване**, спрямо предходното тримесечие на 2016 г.

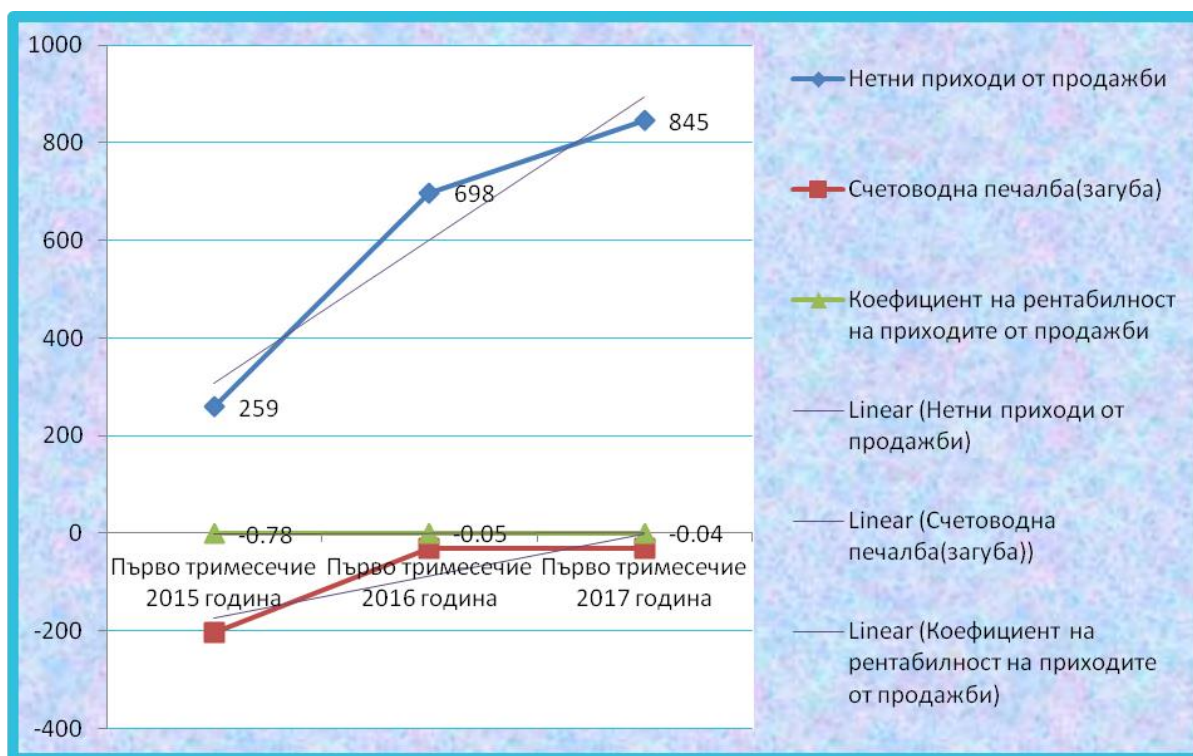
Това е така, защото имаме **увеличаване на нетните приходи от продажби** със 147 хиляди лева, кито възлизат за отчетното първо тримесечие на 845 хиляди лева, спрямо 698 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 г., което е увеличение с 21,06%. Счетоводния финансов резултат се е подобрил в малка степен, **загубата е намаляла** с 2 хиляди лева.

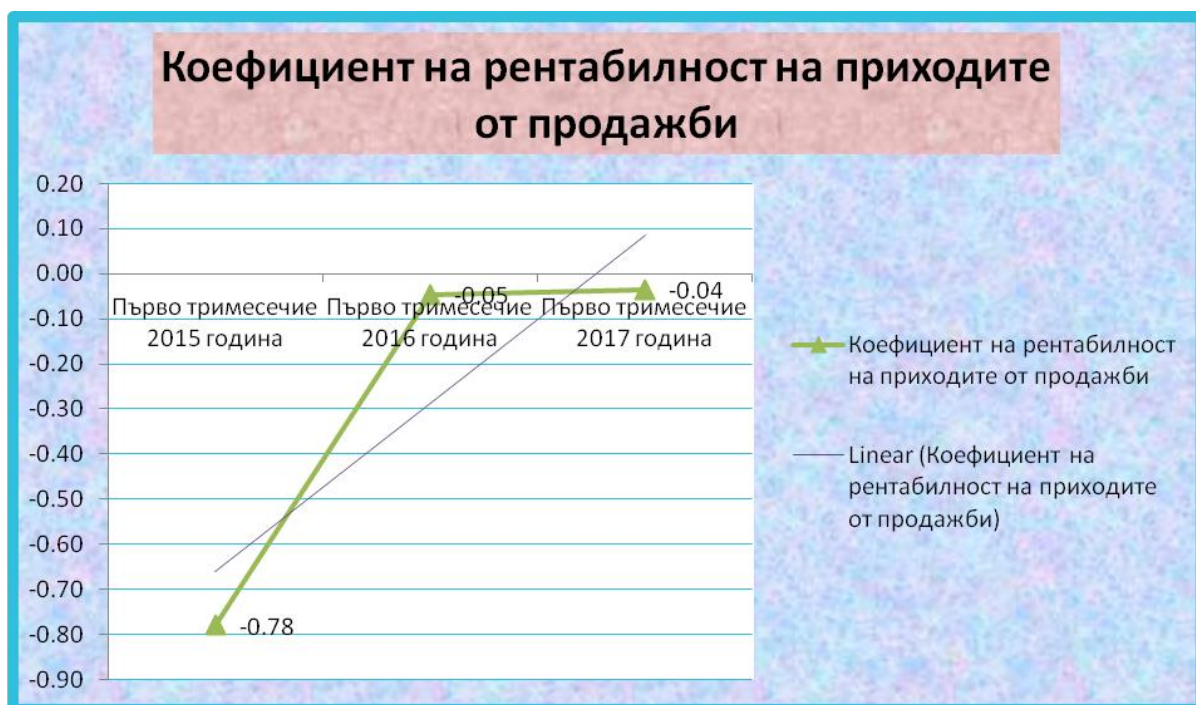


**През предходното първо тримесечие на 2016 г.** се изпълни по-голямата част от Втория Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г. от Рамково споразумение по спечелена обществена поръчка УД 05-5/19.02.2015 г. за доставка на полеви облекла по отделен списък на стойност 823 хил. лв. без ДДС, 988 хил. лв. с ДДС, като за отчетното първо тримесечие реализацията е 457 хил. лв. без ДДС, 549 хил. лв. с ДДС, което е 55-55% от стойността на договора.

**През отчетното първо тримесечие на 2017 г.** се изпълняваха заявки по договор с МО “in house” поръчки по ЗОП УД 05-4/05.04.2017 г. за ушиване на полеви облекла „нова постановка” – от Заявка № 3/2017 на стойност 118 хил.лв. без ДДС, 141 хил.лв. с ДДС, както и реализация по Заявка № 2 на стойност 704 хил. лв. без ДДС, 844 хил. лв. с ДДС.

Нагледно това се вижда от графиката:





## 2.2. ТЕКУЩ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

През отчетното първо тримесечие на 2017 г. към 30.03.2017 г. дружеството е регистрирало **текущ финансов резултат – загуба** в размер на **30 хил. лева**, спрямо **предходното тримесечие на 2016 г.** към 31.03.2016 г. дружеството е регистрирало **текущ финансов резултат – загуба** в размер на **39 хиляди лева**, т. е. имаме **подобряване на финансовия резултат и намаляване на загубата с 9 хиляди лева, което е намаление с 0,23%**.

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие 2015 година	Първо тримесечие 2016 година	Първо тримесечие 2017 година
1	Текущ финансов резултат печалба/загуба	-207	-39	-30

Изменението на финансовия резултат през отчетното първо тримесечие на 2017 г. спрямо предходните, може да се види нагледно от графиката.



Това се дължи на факта, че **през първо тримесечие на 2017 г. са се повишили приходите от продажба на продукция** с 242 хиляди лева, които възлизат на 840 хиляди лева спрямо 598 хиляди лева през предходното тримесечие на 2016 г., което е **увеличение с 40,46%** за сметка на **намаляване на приходите от продажба на услуги** с 97 хиляди лева, от 99 хиляди лева през предходното тримесечие на 2016 г. на 2 хиляди лева през отчетното тримесечие на 2017 г., което е **намаление с 97,97%**.

За отчетното първо тримесечие на 2017 г. приходите са от реализацията на цялата Заявка №3 и част от Заявка № 2 по Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г.

**През предходното първо тримесечие на 2016 г.** финансовият резултат е постигнат най-вече с реализацията на продукция - 55,55% от стойността на Договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла по отделен списък, продажбата на услуги - производство на панталони ишлеме, специална продукция – системи парашутни за ВМЗ гр. Сопот и Нити гр. Казанлък, както и производство на униформени облекла по индивидуални поръчки по Договор с МО УД 05-8/21.08.2015 г. за 9,91% от стойността на договора.

**За финансовия резултат влияят и увеличаването на разходите за закупуване на основни и спомагателни материали** с 409 хиляди лева от 377 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 г. на 786 хиляди лева през отчетното първо тримесечие на 2017 г., което е **увеличение със 108,49%** за обезпечаване изработката на полевите облекла по сключените договори по “in house” поръчки от МО.

### **2.3. АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА**

**Приходите по видове дейност за отчетното първо тримесечие на 2017 г.,** сравнено с предходното първо тримесечие на 2016 г. са, както следва:

<b>№ по ред</b>	<b>Показатели</b>	<b>Първо тримесечие</b>	<b>Първо тримесечие</b>	<b>Първо тримесечие</b>
		<b>2015 г.</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2017 г.</b>
1	Общо приходи от оперативна дейност	637	743	1287
2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	259	698	845
3	от продукция	217	598	840
4	от стоки	10	1	3
5	от услуги	32	99	2
6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	353	43	441
7	3. Други приходи, в т.ч.:	25	2	1
8	от наеми			
9	от финансираня (и за ВВЗ)			
10				
11	4. Общо финансови приходи		1	
12	5. Извънредни приходи			8
13	<b>ОБЩО ПРИХОДИ:</b>	<b>637</b>	<b>744</b>	<b>1295</b>

Докато през предходното първо тримесечие на 2016 г. дружеството е имало **общо приходи от оперативна дейност** в размер на 743 хиляди лева, **през отчетното първо тримесечие на 2017 г. те се увеличават** с 544 хиляди лева и са 1287 хиляди лева, което **увеличение е с 73,22%.**

Докато през предходното първо тримесечие на 2016 г. дружеството е имало **общо приходи** в размер на 744 хиляди лева, **през отчетното първо тримесечие на 2017 г. те се увеличават** с 551 хиляди лева и са 1295 хиляди лева, което **увеличение е с 74,06%.** През отчетното първо тримесечие има отчетени **извънредни приходи от продажби в размер на 8 хиляди лева** от намаляване (редуциране) на юрисконсултски **възнаграждения на ЧСИ** по искане на дружеството по приключили изпълнителни дела със „Сикюрити Глобъл” ЕООД.

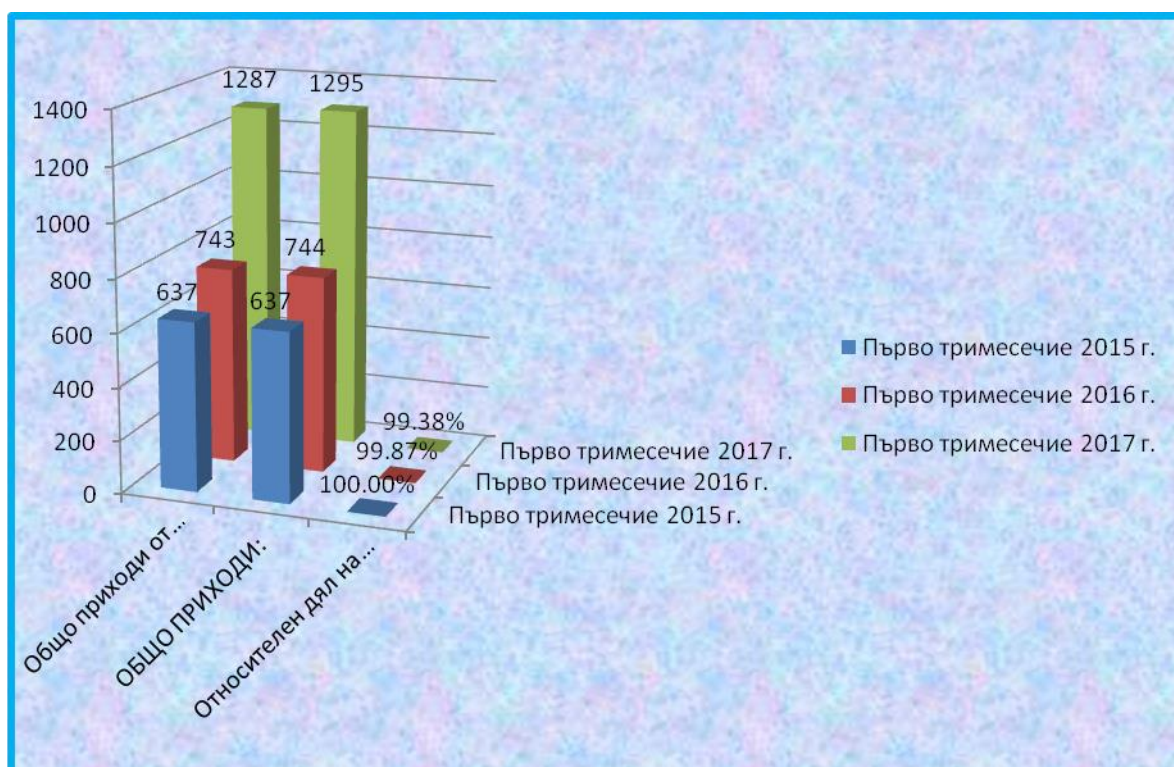


## „Интендантско обслужване” ЕАД

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие	Първо тримесечие	Първо тримесечие
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	637	743	1287
13	<b>ОБЩО ПРИХОДИ:</b>	<b>637</b>	<b>744</b>	<b>1295</b>
	Относителен дял на приходите от оперативна дейност спрямо общите приходи	100.00%	99.87%	99.38%

Докато през предходните тримесечия приходите от оперативна дейност в по-голямата си част съвпадат с общите приходи на дружеството, то **през отчетното първо тримесечие на 2017 г. общите приходи от оперативна дейност са 99,38%** от общите приходи в резултат на извънредните приходи.

**Относителният дял на общите приходи от оперативна дейност спрямо общите приходи** за отчетното първо тримесечие към 31 март 2017 г. спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. може нагледно да се види от графиката:



**Най-голям дял от общите приходи от оперативна дейност заемат нетните приходи от продажби**, които за отчетното тримесечие на 2017 г. са се увеличили със **147 хиляди лева** и възлизат на 845 хиляди лева, спрямо 698 хиляди лева през предходното тримесечие на 2016 г., което е **увелечиние с 21,06%**.

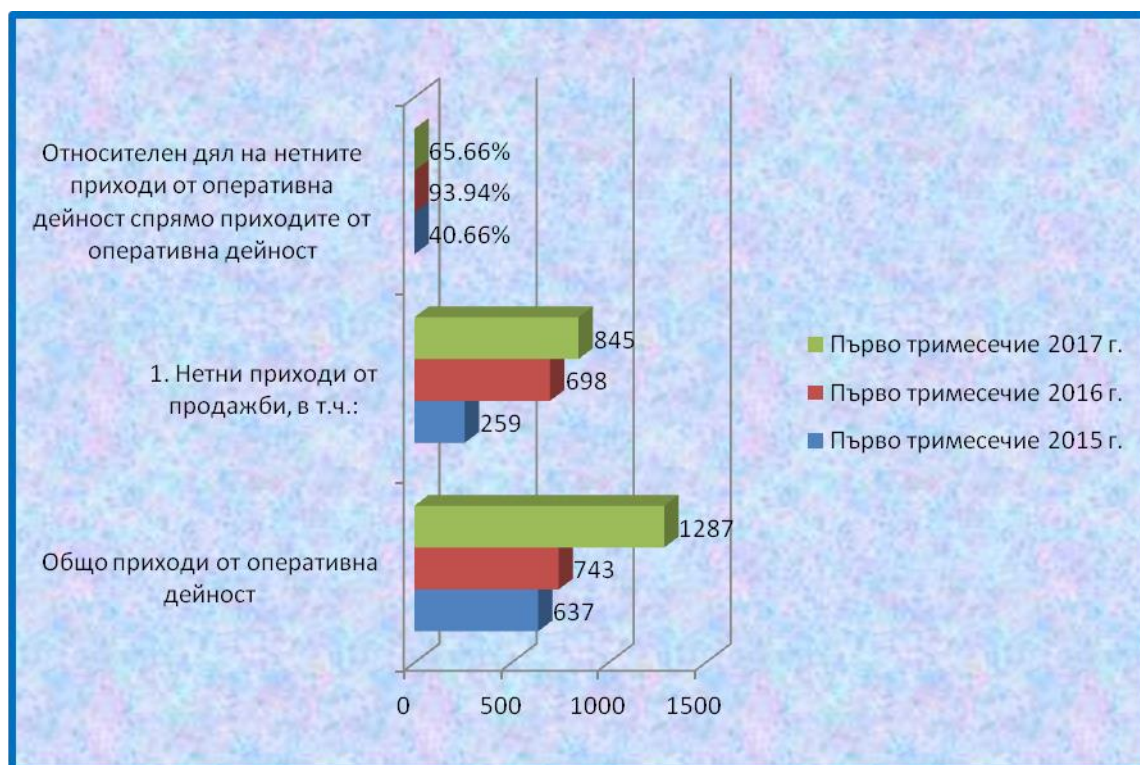
Друг значителен дял заемат **увеличението на запасите от продукция и незавършено производство** с 398 хиляди лева и възлиза на 441 хиляди лева, спрямо 43 хиляди лева през отчетното първо тримесечие на 2016 г., което е увеличение с 398 хиляди лева или **с 92,56%**, чиято реализация ще бъде през м.април 217 г. по Заявка № 2/2016 и Заявка № 4/2017 от Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г.

г.

**Незначителен дял** само 1 хиляди лева заемат **другите приходи**.

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие	Първо тримесечие	Първо тримесечие
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
1	Общо приходи от оперативна дейност	637	743	1287
2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	259	698	845
	<b>Относителен дял на нетните приходи от оперативна дейност спрямо приходите от оперативна дейност</b>	40.66%	93.94%	65.66%

**Относителният дял на нетните приходи от продажби спрямо общите приходи от оперативна дейност** за отчетната първо тримесечие на 2017 г. спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. може нагледно може да се види от графиката:



**Приходите на Дружеството през отчетното първо тримесечие на 2016 г. 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, бронезилетки, цивилни облекла по еталони с материал на клиента (**гражданска продукция**) и други.

Размерът на **приходите от продажба на продукция и стоки** за отчетното първо тримесечие на 2017 г. **възлиза 843 хиляди лева**, спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г., когато възлиза на 599 хиляди лева, т.е. имаме **увеличение с 244 хиляди лева**, което увеличение е **с 40,73%**.

#### **2.3.1.1. Приходите от продажби на продукция**

**Приходите от продажба на продукция** за отчетното първо тримесечие на 2017 г. **са се увеличили с 242 хиляди лева** или увеличението е **с**



**40,47%** и възлизат на 840 хиляди лева спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г, когато са били 598 хиляди лева.

Приходите от продажба на продукция **за отчетното първо тримесечие на 2017 г.** са от изработка на полеви облекла „Нова постановка” по “in house” поръчки на МО по договор УД 05-4/05.04.2016 г.

Приходите от продажба на продукция **за предходното първо тримесечие на 2016 г.** са преди всичко от изработка на полеви облекла по договор с МО УД 05-15/03.11.2015 г., изработка на униформени облекла по договор с МО УД 05-8/21.08.2015 г., изработка на специална продукция за „ВМЗ” гр. Сопот и „Нити” Казанлък и за частни поръчки.

Договорите с подчинените структури на МО обикновено се сключват през втората половина на годината, за това по тях за отчетното тримесечие на 2017 г. няма реализация.

„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. Промислените 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 отчетното първо тримесечие на 2017 г.,** спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. се наблюдава малко увеличение на **продажбите на стоки,** от 1 хиляди лева на 3 хиляди лева, което **е увеличение с 20%**

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.

Това се дължи преди всичко на факта, че поради **липса на свободни финансови средства**, дружеството **не е закупило и заредило магазина с нови сезонни и модерни стоки**, тъй като основната част от оборотните средства е за закупените суровини и материали за изпълнение на договорите, както и за възнаграждения на персонала и външни услуги.

### **2.3.2. Предоставяне на услуги**

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват преди всичко **производство на униформени облекла 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 отчетното първо тримесечие на 2017 г. са намалели с 97 хиляди лева или с 97,98%** и възлизат на 2 хиляди лева, спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г., когато възлизат на 99 хиляди лева.

Такива договори за изпълнение на услуги (ишлеме), които са много ниско заплатени се сключваха, поради необходимостта да се осигурят оборотни средства за покриване на неотложни разходи – редовно изплащане на работните заплати, социалните осигуровки, ваучери за храна, режимни разходи и други.

### **2.4. АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЕЙНОСТТА**

**Разходите за видове дейности за отчетното първо тримесечие на 2017 г.** спрямо предходно първо тримесечие на 2016 г. са както следва:

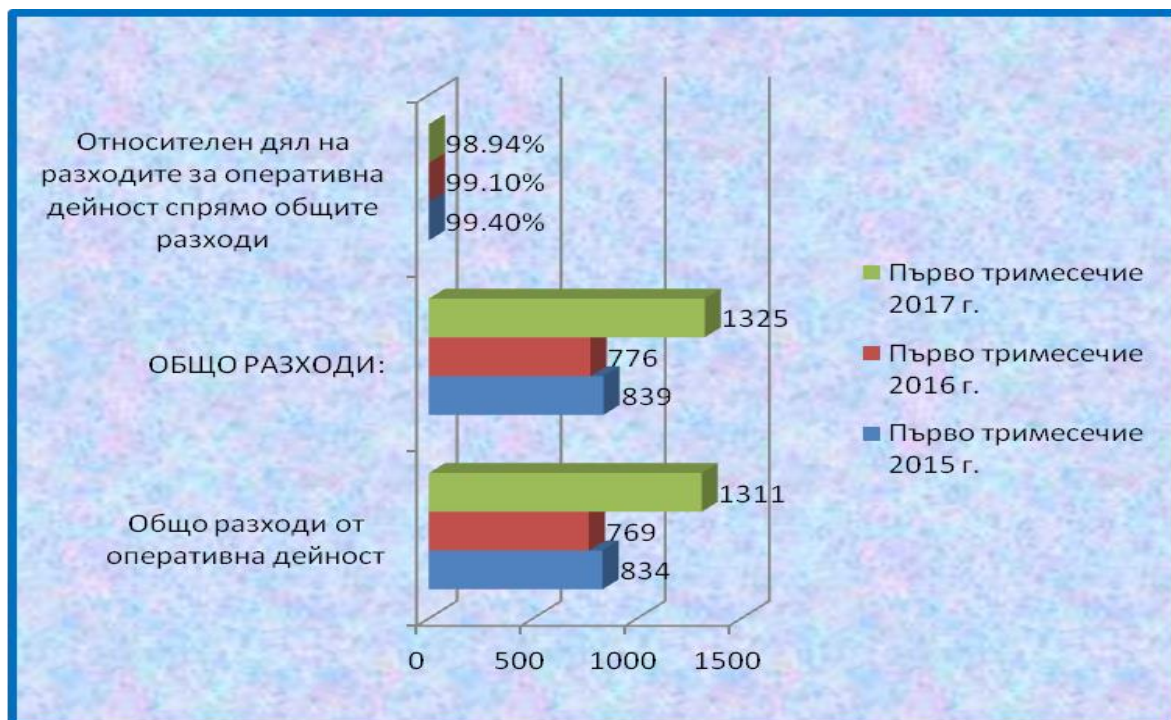
## „Интендантско обслужване” ЕАД

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие 2015 г.	Първо тримесечие 2016 г.	Първо тримесечие 2017 г.
1	Общо разходи от оперативна дейност	834	769	1311
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.:	512	432	810
4	за суровини и материали	313	377	787
5	за външни услуги	199	55	24
6	3. Разходи за персонала, в т.ч.:	240	290	354
7	за възнаграждения	199	244	301
8	за осигуровки	41	46	53
9	4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	25	20	32
a	амортизации	20	19	32
б	обезценка на материални запаси	5	1	0
10	5. Други разходи	57	27	114
11	6. Общо финансови разходи	5	7	14
12	7. Извънредни разходи	0	0	0
13	<b>ОБЩО РАЗХОДИ:</b>	<b>839</b>	<b>776</b>	<b>1325</b>

**През отчетното първо тримесечие на 2017 г. спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. относителният дял на разходите за оперативна дейност спрямо общите разходи е, както следва:**

№ по ред	Показатели	Първо тримесечие 2015 г.	Първо тримесечие 2016 г.	Първо тримесечие 2017 г.
1	Общо разходи от оперативна дейност	834	769	1311
13	<b>ОБЩО РАЗХОДИ:</b>	<b>839</b>	<b>776</b>	<b>1325</b>
	<b>Относителен дял на разходите за оперативна дейност спрямо общите разходи</b>	<b>99.40%</b>	<b>99.10%</b>	<b>98.94%</b>

Нагледно този относителен дял се вижда от графиката:



Докато през предходното първо тримесечие 2016 г. **общият размер на разходите за оперативна дейност** е възлизал на 769 хиляди лева, **през отчетното първо тримесечие на 2017 г.** тези разходи **се увеличават с 542 хиляди лева** и възлизат на 1311 хиляди лева, което увеличение е със 70,48%.

Това се дължи преди всичко на факта, че **разходите за суровини, материали и външни услуги** за отчетното първо тримесечие на 2017 г. **са се увеличили с 378 хиляди лева** или с 87,50%, най-вече от **увеличаване с 410 хиляди лева на разходите за суровини и материали** във връзка със закупуване на материали за изпълнение на Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г., който е със срок на изпълнение 31.12.2018 г.

**Увеличени са разходите за суровини и материали и през предходното първо тримесечие на 2016 г. с 64 хиляди лева** или с 20,45%, които възлизат на 377 хиляди лева, спрямо 313 хиляди лева за предходното първо тримесечие на 2015 г., в резултат на изпълняване 55,55% през отчетното първо тримесечие на 2016 г. на Договора с МО УД 05-15/03.11.2015 г. за доставка на полеви облекла по отделен списък на стойност

457 хиляди лева без ДДС (549 хиляди лева с ДДС), както и производството на специална продукция системи парашутни.

**Намалял е делът на разходите за външни услуги с 31 хиляди лева,** което е **намаление с 56,36%**, които възлизат на 24 хиляди лева спрямо 55 хиляди лева за предходното първо тримесечие на 2016 г. От разходите за външни услуги съществен дял имат разходите за изпитване на тъкани във връзка със клаузите на Договора с МО УД 05-4/05.04.2016 г. за изработка на полеви облекла „Нова постановка”.

Ръст **увеличение с 64 хиляди лева** или **с 22,07%** бележат и **разходите за персонала**, като тези разходи **възлизат на 354 хиляди лева**, спрямо 290 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 г. в т.ч. разходи за възнаграждения и социално осигуряване. Увеличението е в резултат на това, че ръководството е актуализирало е от 01 януари 2017 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. Респективно **разходите за възнаграждения са се увеличили с 57 хиляди лева или с 23,36%**, разходите **за осигуровки са се увеличили със 7 хиляди лева или с 15,22%** в резултат, както на промяна на часовите ставки, така и на промяна в осигурителните проценти от 01.01.2017 г.

Голям константно висок разход в дела на разходите на дружеството имат **разходите за амортизация**, които през отчетното първо тримесечие на 2016 г. **са се увеличили с 13 хиляди лева** или **с 68,42%** и възлизат на 32 хиляди лева, спрямо 19 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 г., което се дължи на закупуването на нови специализирани машини, необходими за производствения процес, голямото количество ДА, които не всички са в експлоатация. най-вече сгради. на които амортизацията оказва влияние върху финансовия резултат.

През отчетното първо тримесечие на 2017 г. **не са правени разходи разходи и за обезценка** на залежали материални запаси и готова продукция, които са нямали никакво движение в продължение на много години, морално остаряли, някои дефектирали, които не носят икономическа изгода на дружеството, докато през предходното първо тримесечие на 2016 г. разходите за обезценка са в размер на 1 хиляди лева.

**Голям дял** през отчетното първо тримесечие на 2017 г. имат направените **социални разходи за изплащане на ваучери за храна и за транспорт** на работници в клон Калофер в размер на 59 хиляди лева, спрямо 17 хиляди лева за предходното първо тримесечие на 2016 г., което е увеличение с 42 хиляди лева или с **257,06%**, тъй като поради недостатъчни финансови средства не са изплащани редовно ежемесечно и се натрупали просречени задължения на дружеството към персонала за изплащане на ваучери за храна. Ръководството на дружеството поетапно ще ги изплаща.

През отчетното първо тримесечие на 2017 г. **разходите за местни данъци и такси възлизат на 40 хиляди лева.**



**Значителен дял** през предходното първо тримесечие на 2016 г. са заемали **разходите за такси и комисионни за издадени банкови гаранции** по сключени договори с МО, когато са били в размер на 4 хиляди лева, спрямо първото тримесечие на 2015 г., когато възлизат на 25 хиляди лева. Вместо банкови гаранции, дружеството от м.април 2016 г. и **понастоящем прави разходи за застрахователни полици „Гаранция за предоставен аванс”** във връзка с изпълнение на договора с МО за изработка на полеви облекла „Нова постановка”.

Размерът на **финансовите разходи** за лихви и такси за отчетното първо тримесечие на 2017 г. **се е увеличил със 7 хиляди лева** или **увеличение със 100%** и възлиза на 14 хиляди лева, спрямо 7 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2015 г. Банковите комисионни са в размер на 1 хиляди лева, докато **за застрахователни полици** за предоставен аванс от МО по договори за изработка на полеви облекла са в размер на **13 хиляди лева**.

През предходното първо тримесечие на 2017 г. **общият размер на разходите възлиза на 1325 хиляди лева**, спрямо 776 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 г. , което е **увеличение с 549 хиляди лева или с 70,75%** .

**През отчетното първо тримесечие на 2017 г.** спрямо предходното първо тримесечие на 2016 година има **тенденция на подобряване на рентабилността**.

**Относителният дял на приходите от оперативна дейност спрямо разходите за оперативна дейност за отчетното първо тримесечие на 2017 г.** спрямо предходното първо тримесечие на 2016 г. е, както следва:

<b>№ по ред</b>	<b>Показатели</b>	<b>Първо тримесечие 2015 г.</b>	<b>Първо тримесечие 2016 г.</b>	<b>Първо тримесечие 2017 г.</b>
1	Общо приходи от оперативна дейност	637	743	1287
2	Общо разходи от оперативна дейност	834	769	1311
	<b>Относителен дял на приходите от оперативна дейност спрямо разходите за оперативна дейност</b>	<b>76.38%</b>	<b>96.62%</b>	<b>98.17%</b>

Това нагледно може да се види от графиката:



Това преди всичко се дължи на увеличаване на **приходите от продажби от оперативна дейност** - от 743 хиляди през предходното първо тримесечие на 2016 г. на 1287 хиляди лева през отчетното първо тримесечие на 2017 г., което е **увеличение със 73,22%, при по-нисък темп на увеличаване на разходите за оперативна дейност** от 769 хиляди лева през предходното първо тримесечие на 2016 година на 1311 хиляди лева през отчетното първо тримесечие на 2017 г., което **увеличение е със 70,48 %**.

### **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 principала 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.**

През отчетното първо тримесечие на 2017 г. дружеството работи по **“in house” поръчките** по договори с МО.

✓ **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 наближаване 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 **взискатели „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 взискател „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 остатък 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 поетапно.

**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.

#### **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:**

С цел изпълнение на производствените програми **броят на персонала на дружеството има тенденция на увеличение**.

**За отчетното първо тримесечие на 2017 г. средната численост** на персонала е **168 души**, от които 41 души в ИО ЕАД ЦУ София и 127 души в ИО ЕАД клон Калофер.

**За предходното първо тримесечие на 2016 г. средната численост** на персонала е **181 души**, от които 38 души в ИО ЕАД ЦУ София и 143 души в ИО ЕАД клон Калофер.

- С този състав дружеството **изпълнява в цеха в гр. София всички индивидуални поръчки за изработка на строено**

**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. Калюфер, 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,** какъвто 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, изпълнило е Заявка № 3 и изпълнява в момента Заявка № 2 и Заявка № 4. 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.

Производствените работници в изнесения/те цех/ове ще бъдат назначени на работа в дружеството. **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.** Предстои на 10 май 2017 г. заседание на Браншовия съвет за социално сътрудничество на дружеството с двата синдиката, след което ще се подпише актуализиран Колективен договор 2017-2018 г.

- Съобразена е **стартовата заплата в Дружеството с актуалната МРЗ** на страната;
- **Актуализирани са повременните трудови ставки съобразно МРЗ** на страната на работещите по сделна форма на заплащане, считано от 01 януари 2017 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 2017 г.
- **Предстои поетапно през 2017 г. актуализацията на работните заплати на щатните работници и служители съобразно техния личен принос за дейността в дружеството.**
- **Предстои утвърждаването на актуални „Вътрешни правила за работната заплата” 2017 г.**, в които е актуализиран класификатора по НКПД и диапазона на работните заплати на работещите на щат, спрямо МРЗ на страната от 01 януари 2017 г.
- **Актуализирано е щатното разписание и разписанието на длъжностите на работещите по сделна форма на заплащане на дружеството, считано от 01 май 2017 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 към отчетното първо тримесечие на 2017 г. бележи темп на нарастване:**

- **През отчетното първо тримесечие на 2017 г. към 31 март средната месечна работна заплата в дружеството е 742 (Седемстотин четиридесет и два) лева и е нарастнала със 167 лева или с 29,04%, преди всичко от актуализиране възнаграждението на сделните работници и на членовете на СД и ИД с промяната на МРЗ на страната, както, повишаването на производителността на труда във връзка с изпълняване заявките по Договор с МО УД 05-4/05.04.2016 г.**
- **През предходното първо тримесечие на 2016 г. към 31 март средната месечна работна заплата в дружеството е 575 (Петстотин седемдесет и пет) лева и е нарастнала със 74 лева или с 14,77%, преди всичко от актуализиране възнаграждението на сделните работници и на членовете на СД и ИД с промяната на МРЗ на страната, както и назначаването на портиери вместо охрана от външни фирми.**

**Работните заплати редовно се изплащат.**

**Поетапно се наваксва с изплащането и ваучерите за храна.**

**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 2017 г. и през предходната 2016 г. 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. Калоян** 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 режимните 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 анализирило 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 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 в началото на 2015 г.** на работници и служители, които имат над 10 години трудов стаж, а **1 брой служебен апартамент не е продаден, който се нуждае от основен ремонт.**
  - ✓ Ръководството на дружеството анализира **състоянието на производствения парк с местонахождение сграда в гр. София и сгради в гр. Калотер, 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.**
  - ✓ Предстои след разрешение на принципала провеждане на процедура за разпоредителни сделки - продажба на търг и на извадени от употреба ненужни морално и/или физически остарели **ДМА с местонахождение сграда в гр. Калотер и в гр. София.**

- ✓ **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.;

✓ Актуализирана е Бизнес програма 2017-2019 г., която предстои да бъде утвърдена.

### 5.2. Набелязани неотложни мерки от ръководството на дружеството

Предвид текущото финансово състояние на дружеството, **основната задача е подобряване на финансовия резултат, в т.ч. намаляване на загубата** и излизане на положителен финансов резултат 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., както и друга специализирана машина.

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 разрешение от принципала);
- 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 са в процес на внедряване 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 указаните 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 2017 година, набелязаните мерки в Бизнес програма 2016-2018 година, Бизнес-програма 2017-2019 г., 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. Калोфер.

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, подразделения 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, залежали в Програмата на МО 2016-2018 г.**

Дружеството има потенциал и с безрезервната подкрепа на принципала – Министерство на отбраната да работи и напред, да реализира целите и мероприятията, залежали 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 за производството, 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, извадени от употреба 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 междинен доклад** за дейността на „Интендантско обслужване” ЕАД за отчетното първо тримесечие на 2017 г. **е приет с решение от заседание на Съвета на директорите на 26 април 2017 г.**

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

(Валентин Стоилов)

Изготвил:

Гл.счетоводител \_\_\_\_\_

(Дора Дънкова)

Дата: 21 април 2017 г., гр. София

