ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА АЛТЕРКО РОБОТИКС ЕООД ЗА 2020 Г.

Настоящият доклад обхваща дейността на „Алтерко Роботикс“ ЕООД, гр. София за годината, приключваща към 31 Декември 2020 година. По същество той представлява икономически анализ на финансовото състояние, като предоставя и друга съществена информация за резултатите от дейността на дружеството. Настоящият доклад има съдържанието, предвидено в глава VII от Закона за счетоводството.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано на 16 ноември 2012 година под името „Теракомуникешънс“ ЕООД с основна дейност, телекомуникации, SMS услуги, MMS услуги, JAVA услуги, промоционални игри и игри с добавена стойност. През 2015 година наименованието на Дружеството е променено на „Алтерко Роботикс“ ЕООД, а предмета не дейност е променен на производство и търговия с електрически съоръжения, съпътстващи дейности и извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

Към края на 2020 година Дружеството предлага продукти в 3 основни категории:

- Детски часовници и GPS тракери (Myki)
- Устройства за автоматизация на дома (Shelly)
- Myki Care – продукти за наблюдението на здравето

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността

Основните събития през 2020 година в развитието на Дружеството са:

- Бяха разширени пазарите за устройства за автоматизация на дома;
- Бяха увеличени пазарните дялове на много от съществуващите пазари за устройства за автоматизация
- Продължава разработката на нови устройства във всички продуктови групи
- Оптимизация на процесите свързани с доставки и производство
- Стартира процес по въвеждане на ERP система

Политика по отношение на персонала

Ръководството на Дружеството се стреми да подобрява жизнения стандарт на служителите си извън времето, в което те са непосредствено заети със служебните си ангажименти. Размерът на изплатените възнаграждения и осигуровки през 2020 година е 2 883 хил. лева (2019: 1 286 хил. лева).

Научноизследователска и развойна дейност

През 2020 година Дружеството осъществява научноизследователска и развойна дейност и в трите основни направления на дейността си. Разходите за развойна дейност през 2020 година възлизат на 2 389 хил. лв. (2019: 1 223хил. лв.)

Политика по опазване на околната среда

Дружеството се стреми да ограничава употребата на материали, произведени от невъзобновяеми енергийни източници и прилага програма за икономия на енергия. Една част от устройствата произвеждани от Дружеството имат за цел да подпомогнат енергийната ефективност.

Въпреки, че по голямата част от производствените дейности са изнесени във външни компании, Дружеството има сключени договори с компании за рециклиране на всички видове отпадъци свързани с дейността.

СТРУКТУРА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Основния капитал на Дружеството е в размер на 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди) лева и е капитал е изцяло внесен.

Собственик на 100% от капитала на Дружеството е Алтерко АД. Алтерко Роботикс ЕООД се представлява от Светозар Господинов Илиев.

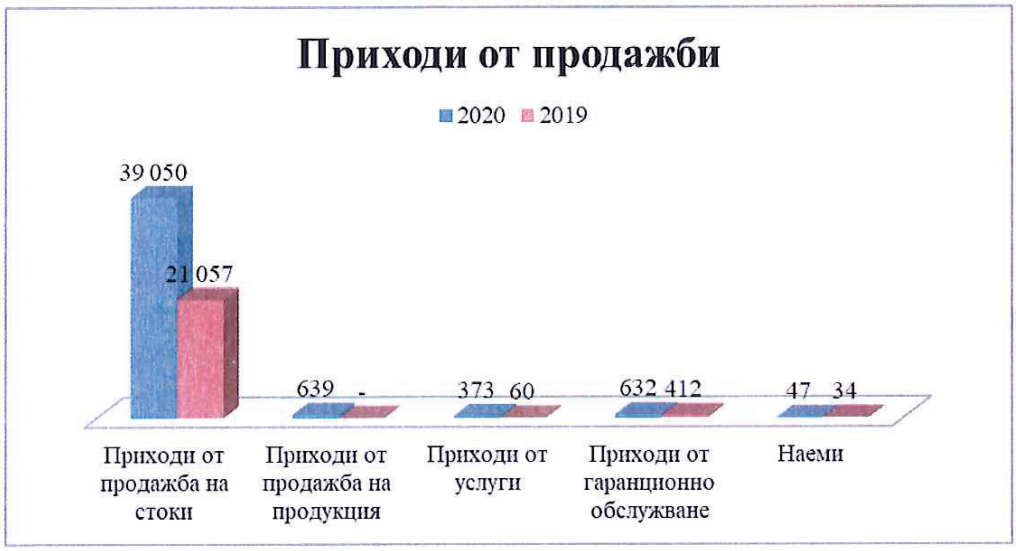
Светозар Господинов Илиев участва в управлението на / или притежава повече от 25% от капитала на следните други Дружества:

- Ривър Фарм ЕООД;
- Тера Комюникейшънс АД (до юли 2019);
- Алтерко Трейдинг (старо име Алтерко Финанс) ООД (до август 2019);
- Българската асоциация по информационни технологии (БАИТ) – член на управителния съвет

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Дружеството приключи 2020 г. с нетни приходи от продажби в размер на 40 741 хил. лв., което е увеличение на приходите с 88.94%, спрямо 2019 г. (21 563 хил. лв.).

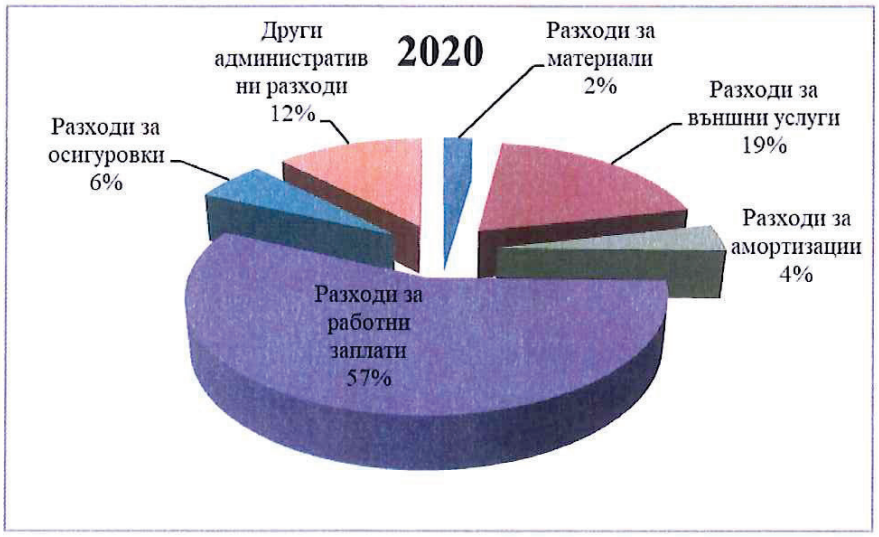
	2020	2019	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2020 г. в сравнение с 2019 г. в %
Приходи от продажба на стоки	39 050	21 057	17 993	85.45%
Приходи от продажба на продукция	639	-	639	100.00%
Приходи от услуги	373	60	313	521.67%
Приходи от гаранционно обслужване	632	412	220	53.40%
Наеми	47	34	13	38.24%
Общо:	**40 741**	**21 563**	**19 178**	**88.94%**



Разходите за дейността за годината възлизат на 27 142 хил. лв. или с 11 747 хил. лв. повече в сравнение с предходния период (2019 г.: 15 395 хил. лв.), което представлява 76.30% увеличение на разходите за дейността.

Административните разходи за 2020 г. са намалели спрямо предходната година с 1 102 хил. лв. (21.22%). Подробна информация за видовете разходи е оповестена във финансовия отчет.

	2020	2019	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2020 г. в сравнение с 2019 г. в %
Разходи за материали	109	846	-737	-87.12%
Разходи за външни услуги	883	1 627	-744	-45.73%
Разходи за амортизации	179	863	-684	-79.26%
Разходи за работни заплати	2 612	1 152	1460	126.74%
Разходи за осигуровки	271	134	137	102.24%
Други административни разходи	568	571	-3	-0.53%
Общо:	**4 622**	**5 193**	**-571**	**-11.00%**



Печалбата преди лихви и данъци за 2020 г. е в размер на 14 355 хил. лв., което е увеличение от 8 081 хил. лева спрямо финансов резултат за 2019 г. (6 274 хил. лева).

Показатели за ликвидност

Ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на Дружеството да изплаща своевременно, регулярно и в необходимите размери текущите си задължения с налични текущи активи (без предплатени разходи).

За ликвидността на Дружеството може да се прецени по стойностите на следните коефициенти:

Показатели	Оптимално ниво	2020	2019	Изменение
Обща ликвидност	2.0 - 1.5	5.6826	3.1666	2.52
Бърза ликвидност	1.0 - 0.5	5.0524	2.8247	2.23
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.3	2.0925	1.3633	0.73

Коефициентът на обща ликвидност се изчислява като съотношение на наличните текущи активи на Дружеството (вземания, финансови активи и парични средства) към текущите задължения. Той характеризира степента на покритие на текущите задължения с налични текущи активи (без предплатени разходи) и е 5.6826 за 2020 г. при 3.1666 за 2019 г., което е с 2.52 пункта повече.

Коефициентът на абсолютна ликвидност е съотношението на паричните средства и текущите задължения. Той разкрива способността на Дружеството да изплаща текущите си задължения с налични парични средства. През отчетния период коефициентът на абсолютна ликвидност бележи ръст спрямо 2019 г. от 0.73 пункта. Причината за това е увеличения размер на паричните средства в края на 2020 година.

Други финансови показатели

№	Показатели	2020	2019	Увеличение/ Намаление
1	*2*	*3*	*4*	*(3 – 4)*
I.	**Показатели за рентабилност**			
1.	Коефициент на нетна рентабилност на приходите от продажби	0.3006	0.2557	0.0449
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.6807	0.5829	0.5829
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	3.0416	1.7215	1.3201
4.	Коефициент на капитализация на активите	0.5571	0.4362	0.1209
5.	Процент на брутната печалба	54.7777	58.1134	-3.3357
II.	**Показатели за ефективност**			
1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.4914	1.3956	0.0958
2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.6705	0.7166	-0.0461
III.	**Показатели за финансова независимост**			
1.	Коефициент на финансова независимост	5.6486	3.1361	2.5125
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.1770	0.3189	-0.1419
IV.	**Показатели за обръщаемост на вземанията**			
1.	Обращаемост на вземанията	4.7277	4.4556	0.2721
2.	Времетраене на вземанията (в дни)	77	82	-5

ЦЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2021 ГОДИНА

- Разширяване на продуктовото портфолио
- Постигане на годишен оборот от 51 000 хиляди лева
- Постигане на брутна печалба от 25 500 хиляди лева

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСК

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, свързани с обективни условия като непредвидимостта на пазарите, общите икономически тенденции, промени във валутните курсове.

За минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, Дружеството е възприело политики за цялостно управление и оценка на риска и установяване на процедури за адресиране на идентифицираните рискове. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на пазара на услугите осъществявани от Дружеството за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на Дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на Управителите и финансовите експерти на Дружеството съгласно политика, определена от Едноличния собственик на капитала.

Стратегията за управление на риска регулярно се преразглежда с цел актуализиране на политиките към динамиката в пазарните и икономически условия. Дружеството цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята отговорност посредством периодични обучения и прилагане на установени стандарти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар, в страни от ЕС и трети страни. То е изложено на валутен риск, защото има стопански операции и сделки в български лева, евро, щатски долари и други валути.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск по отношение на цената на стоките и услугите, които то реализира. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките, обект на стопанските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, с изключение на акции на Дружеството-майка. Дружеството няма практика да търгува с финансови инструменти, с изключение на случаите в който Дружеството купува акции от Дружеството-майка на регулиран пазар, с цел да предостави тези акции на служителите си под формата на бонуси.

Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни дружества, дяловете на които не се котират на фондови борси – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, едната страна по финансовите инструменти да не погаси задължението си и по този начин да причини финансова загуба на другата страна. Кредитният риск се преценява поотделно за всяка позиция, като се вземат под внимание индивидуалните особености на длъжника и възможността му да обслужва договорените в инструмента плащания. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, упражняване на регулярен контрол, а също и своевременно управление на вземанията от клиенти.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не договаря кредитен период. За по–голямата част от клиентите–плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел и ръководството на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

Паричните средства в Дружеството и разплащателните операции са разпределени в една банка, което увеличава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

МСФО 9 изисква дружеството да оцени очакваните кредитни загуби с разумна и подкрепяща информация, която е на разположение, без прекомерни разходи и усилия, и тя включва историческа , текуща и прогнозна информация. Дружеството прилага един и същи модел за обезценка за всички финансови инструменти, които подлежат на обезценка, като се премахват редица сложни изисквания според МСС 39.

Ръководството е определило своята политика за оценяване на кредитните загуби.

За вземания от свързани лица, търговски вземания и депозити в банки се прилага опростения метод, като процентите са определени на база минал опит.

Към 31.12.2019 година и към 31.12.2020 година не са изчислени очакваните кредитни загуби, тъй като кредитния риск за вземанията е нищожно нисък, а депозитите в банки са краткосрочни и бързо оборотни.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посреща безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на възникналите задължения.

Дружеството е договорило банково финансиране под формата на овърдрафт, който да се ползва за покриване на краткосрочни ликвидни нужди.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово–счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в

неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в отчета за финансово състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 Декември:

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Общо дългов капитал	4 269	3 784
Намален с пари и парични еквиваленти	8 868	4 845
Нетен дългов капитал	**(4 599)**	**(1 061)**
Общо собствен капитал	24 114	11 867
Общо капитал	**19 515**	**10 806**
Съотношение на задлъжнялост	**0.00**	**0.00**

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на Дружеството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за състоянието на Дружеството и неговите финансови резултати. Ръководството на Алтерко Роботикс ЕООД е изготвило приложения финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 Декември 2020 година е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите през годината Международните стандарти за финансови отчети и че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходими мерки насочени към избягване и своевременно откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дата: 30 Март 2021 г.

Управител:

/Светозар Илиев/