

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

АЛС БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2015 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

АЛС България ЕООД е дружество, регистрирано и вписано в Търговския регистър с документ № 20110722093220 от 22 юли 2011 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София 1000, район Триадица, ул. Иван Денкоглу № 2, ет. 2, ап.офис №5.

На 15.07.2013 г. в Агенция по вписванията – търговски регистър е вписано вливане на АЛС Трейдинг ЕООД („преобразуващо се дружество") в АЛС България ЕООД („приемащо дружество") при условията на универсално правоприемство. Едноличен собственик на приемащото и преобразуващото дружеството е Аутомотив Ледър Кампъни Груп (Пропрайътъри) Лтд. – Република Южна Африка. Основният регистриран капитал на АЛС България ЕООД не е променен във връзка с вливането.

На 16.12.2014 г. в Агенция по вписванията са вписани промени, които касаят Устава на дружеството – конкретно промяна в собствеността на регистрирания основен капитал.

На 02.07.2015 г.. в Агенция по вписванията са вписани промени, които касаят промени в размера на регистрирания основен капитал. На 17.06.2015 г. по решение на едноличния собственик на капитала на дружеството (ИДАМ ХОЛДИНГ) е извършено парично увеличение на капитала чрез записването на нови дялове с 6,845,405 лв., след което той възлиза на 6,845,505 лв.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството до 16.12.2014 г. е Аутомотив Ледър Кампъни Груп (Пропрайътъри) Лтд. – Република Южна Африка.

От 03.03.2014 г. дружеството става част от група EXCO с крайно дружество – майка Exco Technologies Limited, Канада. До този момент крайна компания майка е Аутомотив Ледър Кампъни Груп (Пропрайътъри) Лтд. – Република Южна Африка, с крайни собственици Сарел Франсоа Барнард, Грант Уорън Торп, Дион ван Друник, Уланд Мюлер и Йоханес Мангойанел.

С решение от 26.09.2014 г. Аутомотив Ледър Кампъни Груп (Пропрайътъри) Лтд. прехвърля 100% от дяловете в АЛС България ЕООД на Идън Холдинг, дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление бул. Роял 10, L-2449, Люксембург, регистрирано Регистъра на търговията и дружествата в Люксембург под номер B183186, представлявано от Пол Риганел и Георги Георгиев Коцев. Промяната е вписана в Търговския регистър на 16.12.2014 г. Едноличен собственик на капитала на Идън Холдинг е Exco Technologies Limited, Канада, с което дружеството остава част от група EXCO.

В периода от 01.01.2013 г. до датата на издаване на този отчет дружеството се управлява и представлява както следва:

- от 01.01.2013 г. до 12.02.2014 г. от управителите Сарел Франсоа Барнард, Грант Уорън Торп и Шон Джон Бош, заедно и поотделно.
- от 12.02.2014 г. до датата на издаване на този отчет от управителите Грант Уорън Торп и Шон Джон Бош, заедно и поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство на тапицерии за автомобили.

1.3. Структура на дружеството



Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2015 г.

Приходите от продажби на дружеството през 2015 г. са от продажба на тапицерии в чужбина.

При осъществяването на финансово-счетоводната политика управлението на Дружеството се ръководи от действащите нормативни актове. Отразяването на стопанските операции в счетоводните документи се извършва на принципа на документалната обоснованост, вярното и точно отразяване при воденето на необходимата счетоводна информация.

Подробно счетоводната и финансова информация за „АЛС България“ ЕООД е отразена във финансовия отчет на Дружеството за 2015 г.

Реализираните нетни приходи от продажби за 2015 г. са в размер на 134,587 хил. лв., счетоводната печалба преди данъци е 4,651 хил.лв. и счетоводната печалба след данъци е 4,097 хил. лв.

хил.лв

Година	Счетоводна печалба преди данъци	Печалба след облагане с данъци
2014	7,069	6,215
2015	4,651	4,097

През 2015 г. са продадени 2,724,498 (2014 г.: 2,785,904) бр. тапицерии.

Стойността на продажбите е 134,587 хил.лв. (2014 г.:126,796 хил.лв.). Ръстът на продажбите е 6% спрямо предходната година, което се дължи на въвеждането в производство и респективно продажби на по-сложни и по-скъпи артикули.

В резултат на промяна в структурата на продажбите в сравнение с 2014 г., а именно повишаване на относителния дял на продажбите на тапицерии за Мини купър в общите продажби, се наблюдава промяна в рентабилността на Дружеството в сравнение с предходната година.

До края на 2014 г. преобладаващ дял в общите продажби имат тапицериите за автомобили от марката БМВ, които са с по-висока рентабилност в сравнение с тапицериите за автомобили Мини купър.

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала в дружеството е 1,254 работници и служители (31.12.2014 г.: 851 работници и служители).

Сумата, призната като разход за персонала, е в размер на 20,449 хил.лв. (2014 г.:16,427 хил.лв.), в т.ч. текущи възнаграждения и бонуси 15,905 хил.лв., осигуровки 2,704 хил.лв., социални придобивки 1,602 хил.лв. и неизползвани отпуски 237 хил.лв.

Своевременно са начислявани и са превеждани всички задължителни осигуровки за сметка на работодателя и за сметка на работниците и служителите. Трудовите възнаграждения се превеждат по сметки на международна дебитна карта.

Задълженията към бюджета имат краткосрочен характер.

Кредитите и лизингите на дружеството са подробно описани във финансовия отчет за 2015 г.

Дружеството има задължения към доставчици в размер на 21,300 хил. лв. и търговски вземания от клиенти в размер на 17,281 хил.лв, от които 17,260 хил.лв. от продажби на продукция. Няма начислени обезценки.

Вземанията от свързани лица са в размер на 12,056 хил. лв., от които 11,804 хил.лв. са вземания по предоставени заеми, 34 хил.лв. са вземания от продажба на дълготрайни активи, 215 хил.лв. са вземания от продажба на краткотрайни активи и 3 хил.лв. вземания от лихви. Задълженията към свързани лица са в размер на 8,676 хил.лв. по краткосрочен заеми и 725 хил.лв. търговски задължевия.

През отчетния период Дружеството се обслужва от ДСК Банк АД, Първа инвестиционна банка АД и от Обединена Българска банка с договори за банково обслужване.

Към 31 декември 2015 г. Дружеството има задължения по предоставена от основната обслужваща банка ДСК Банк АД краткосрочна револвираща линия в размер на 7,823 хил.лв. (4,000 хил.евро).

Дружеството полага усилия за съобразяване на своята дейност с изискванията на националните и международни стандарти. Важно изискване на основния клиент на Дружеството (БМВ) е Дружеството да бъде сертифицирано по ISO. От началото на 2013 г. започва разработването и въвеждането на система за управление на качеството, отговаряща на изискванията на стандарт ISO/TS 16949:2009. Тази процедура завършва с положителен сертификационен одит и през м.юни 2013 г. Дружеството получава сертификат за съответствие. Сертификатът е валиден до м.юни 2016 г., когато предстои нов сертификационен одит.

3. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

	2015	2014
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби		
КРПП = печалба / приходи	**0.03**	**0.05**
Коефициент на рентабилност на собствения капитал		
КРСК = печалба / собствен капитал	**0.21**	**0,73**
Коефициент на рентабилност на активите		
КРА = печалба / общо активи	**0.07**	**0.13**
Коефициент на финансова автономност		
КФА = собствен капитал / пасиви	**0.49**	**0.22**
Коефициент на обща ликвидност		
КОЛ = текущи активи / текущи пасиви	**1.32**	**1.08**
Коефициент на незабавна ликвидност		
КНЛ = парични средства / текущи пасиви	**0.12**	**0.20**

Рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите за прогнозиране на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителите и финансовия директор съгласно политиката, определена от компанията-майка, на база на която са разработени основните принципи на общото управление на финансовия риск, съответно конкретните процедури за управление на специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на деривативни и недеривативни инструменти.

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:

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на активите и услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите и доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Допълнително цените на доставчиците на основна суровина са предварително одобрени от основния клинет на дружеството, съответно продажните цени са съобразени с цените на основните материали. Всички промени в цените на материалите и продажните цени се обсъждат, както с основните доставчици, така и с основният клиент на дружеството и съответно продажните цени се актуализират в зависимост от промените в цените на материалите.

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки и търговски вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания и заеми.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) не се предлагат. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установените процедури на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от главния счетоводител на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните, вкл. разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Допълнително, дружеството има политика да лимитира експозицията си към отделна банка.

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството ползва заем от дружество под общ контрол и краткосрочни банкови заеми. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителите и финансовия мениджър, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Финансовите активи с плаващ лихвен процент представляват текущи сметки в банки и лихвите по тях се определят едностранно от банката контрагент, като същите не са в пряка зависимост от промените в пазарните лихвени нива. Дружеството се стреми да поддържат пазарни нива по тези договори, а в случай на промени в пазара, тези нива се предоговарят.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите краткосрочни търговски задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени. Привлечените средства на дружеството под формата на заеми от свързани предприятия са с фиксиран лихвен процент. Това обстоятелство покрива частично лихвения риск за паричните потоци на дружеството.

От друга страна дружеството е изложено на определен лихвен риск от своите банкови заеми, доколкото същите са с плаващ лихвен процент, обвързан с шестмесечния EURIBOR. Покриването на този риск се постига по два начина:

а) оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства, вкл. чрез търговски задължения; и

б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, се търси постигане и поддържане в благоприятен размер за дружеството. Постоянната компонента е с относително ниска абсолютна стойност и достатъчно голям относителен дял в общия лихвен

процент. Това обстоятелство премахва вероятността от значителна промяна в лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Стимулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На базата на тези сценарии се измерва ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. Изчисленията се правят за значимите лихвоносни позиции.

При увеличаване на лихвения процент с 50 пункта крайният ефект върху финансовия резултат (след облагане) би бил намаление в размер на 39 х.лв. (2014 г.: 71 х.лв.). Същият ефект би имало и върху собствения капитал – компонент „натрупани загуби". Влияние върху това оказват получените банкови заеми, които са с променлив лихвен процент. При намаление на лихвения процент с 50 пункта крайният ефект върху финансовия резултат на дружеството (след облагане) би бил равен или реципрочен на посочения по-горе резултат при увеличение.

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 собствениците, 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 така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Политиката на дружеството е да поддържа оптимално ниво на капитал с цел да може да осигурява необходимите средства – дългосрочни и краткосрочни за бъдещото си развитие.

За своите финансови активи и пасиви дружеството приема като основен пазар финансовите пазари в България – БФБ, големите търговски банки – дилъри и за определени специфични инструменти – директни сделки между страните. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно заеми с плаващ лихвен процент и

търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Изключение от това правило е полученият дългосрочен заем от свързано предприятие с фиксиран лихвен процент. Кредитодател по този заем е едноличният собственик, заемът не е напълно усвоен и се предвижда договориране на падежи за главници и лихви, поради което ръководството на дружеството преценява, че той е представен в отчета за финансово състояние по стойност, която се доближава приблизително до евентуалната му пазарна стойност към датата на отчета.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

4. СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ

На 14.01.2014 г. е подписан договор между Агенция по заетостта (договорящ органи) и АЛС България ЕООД (бенефициент) за получаване на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма Развитие на човешките ресурси, схема за безвъзмездна помощ „На път". Срокът за изпълнение на договора е петнадесет месеца, считано от датата на подписване на договора. Конкретна реализация на проекта стартира през м.март 2015 г. Проектът е финализиран през декември 2015 г., реално плащане по проекта е получено от договарящия орган през януари 2016 г. и е на стойност 132 хил.лв.

Във връзка с реализацията на проект Мини купър Дружеството разработва и представя пред Агенцията за инвестициите инвестиционен проект „Откриване на втора фабрика за производство на тапицерии за автомобили Мини купър гр. Ихтиман". Проектът е одобрен и дружеството е сертифицирано с инвестиционен сертификат клас „А" №А-62/02.04.2014 г.

С решение №425 на Мнистерски съвет от 25.06.2015 г. във връзка с реализацията на инвестиционния проект е сключен договор с Министерство на икономиката за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ на Дружеството. Помощта е в размер на 980 508 лв. и се предоставя за покриване на реално направени от Дружеството осигуровки за всяко открито работно място за период от 12 месеца при реализацията на проекта. Възстановяването на средствата от страна на Държавата следва да бъде реализирано през периода 2014 – 2018 г. на база на представени и одитирани от независим одитор данни за назначения персонал за съответния период по договора, както е платените осигурителни вноски.

В края на 2014 г. Държавата възстановява първите 32 х.лв., които представляват платени от Дружеството осигуровки за назначен персонал през периода януари – юни 2014 г. През 2015 г. договарящият орган е възстановил направени от Дружеството за периода юли – декември 2014 г. разходи за социални осигуровки в размер на 207 хил.лв. Финансирането е отразено във финансовия отчет на Дружеството за 2015 г.

През м.октомври 2014 г. Дружеството е одобрено за доставчик на друг голям производител от автомобилната индустрия – Ауди. Съгласно подписаният предварителен договор, Дружеството следва да произвежда тапицерии за определени модели Ауди с капацитет до 350 коли дневно. Реализацията на проекта следва да приключи в края на 2015 г. и от м.януари 2016 г. следва да започне серийно производство. Този проект се очаква да доведе до разкриването на минимум 200 нови работни места през 2015 г.

5. СТРАТЕГИЯ ЗА РАЗВИТИЕ

Целите, набелязани от Ръководството на АЛС България ЕООД за 2016 г. са следните:

- Увеличаване на ефективността на производството и повишаване на квалификацията на персонала, за да се реализира третия проект на Дружеството – Ауди. За целта част от артикулите за Мини купър, произвеждани в с. Мусачево, ще се прехвърлят в Ихтиман, за да се освободи капацитет за минимум 3 прототипни линии за Ауди в с. Мусачево;
- Увеличаване приходите от продажби с лансирането на 2 последни модела от проекта Мини купър;
- Усвояване на новите за Дружеството изделия – тапицерии за автомобили Ауди;
- Оптимизиране на складовите наличности;
- Поддържане на изключително високото ниво на качество, постигнато от Дружеството през 3-те години от създаването му;
- Поддържане на стандарта TS 16949;

Финансовата програма е насочена към поддържане на добро финансово състояние на Дружеството и отчита способността му да:

- изпълнява задълженията си своевременно;
- финансира инвестиционните си проекти;
- генерира печалба.

Планираните инвестиции за 2016 г. са в размер на минимум 1,500 хил. лв.

25 април 2016 г.
гр. София

Управител:
/Шон Джон Бош/

Финансов мениджър:
/Юлияна Николова/