ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА АЛТЕРКО РОБОТИКС ЕООД ЗА 2017 Г.

Настоящият доклад обхваща дейността на „Алтерко Роботикс“ ЕООД, гр. София за годината, приключваща към 31 Декември 2017 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, чл. 187 „д“ и чл. 247 от Търговския закон.

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 2017 година Дружеството предлага продукти в 3 основни категории:

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

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността

Основните събития през 2017 година в развитието на Дружеството са:

- Бяха разширени пазарите за детски часовници и тракери;
- Продажбите на устройства за автоматизация на дома започнаха да генерират приходи
- Разработката на първото устройство от серията Myki Care навлезе във финалната фаза
- Продължи разработката на нови устройства от трите продуктови категории

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 през 2017 година е 1 492 хил. лева (2016: 572 хил. лева).

Научноизследователска и развойна дейност

През 2017 година Дружеството осъществява научноизследователска и развойна дейност и в трите основни направления на дейността си. Разходите за развойна дейност през 2017 година възлизат на 1 358 хил. лв. (2016: 568 хил. 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 Роботиукс ЕООД се представлява от Светозар Господинов Илиев.

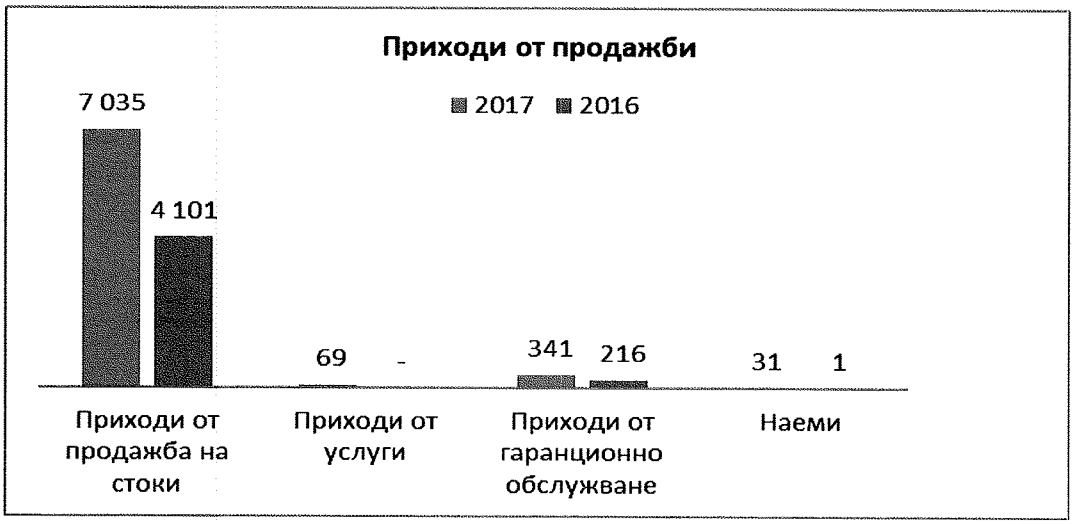
Светозар Господинов Илиев участва в управлението на / или притежава повече от 25% от капитала на следните други Дружества:

- Ривър Фарм ЕООД;
- Тера Комюникейшънс АД;
- Алтерко Финанс ООД;
- Българската асоциация по информационни технологии (БАИТ) – член на управителния съвет

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Дружеството приключи 2017 г. с нетни приходи от продажби в размер на 7 476 хил.лв., което е увеличение на приходите с 73.14 %, спрямо 2016 г. (4 318 хил. лв).

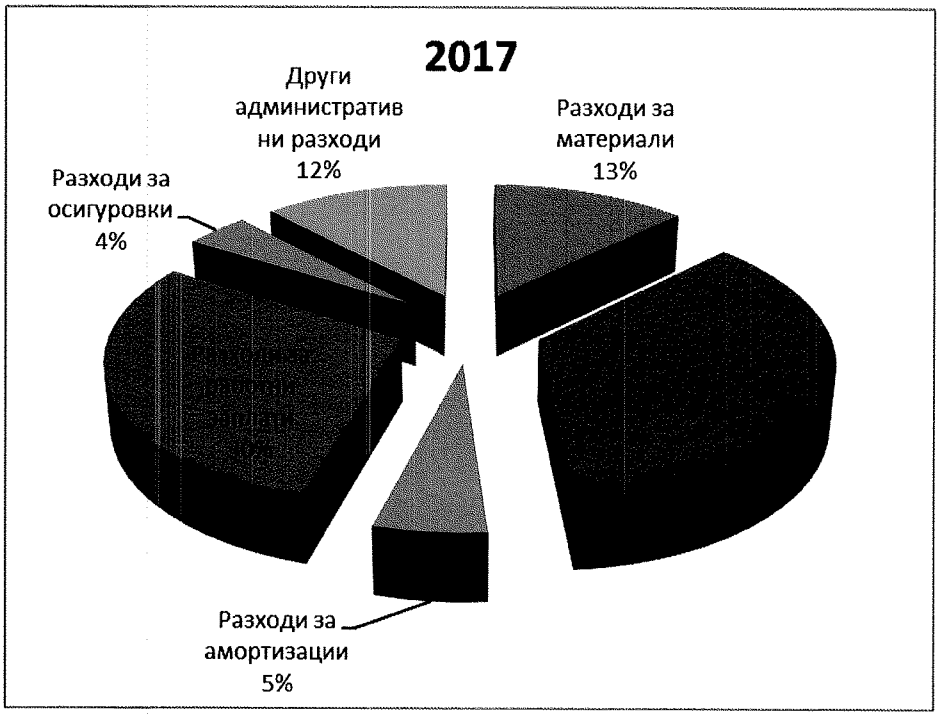
	2017	2016	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2017 г. в сравнение с 2016 г. в %
Приходи от продажба на стоки	7 035	4 101	2 934	71.54%
Приходи от услуги	69	-	69	100.00%
Приходи от гаранционно обслужване	341	216	125	57.87%
Наеми	31	1	30	3000.00%
Общо:	**7 476**	**4 318**	**3 158**	**73.14%**



Разходите за дейността за годината възлизат на 5 653 хил. лв. или с 2 890 хил. лв. повече в сравнение с предходния период (2016 г.: 2 763 хил.лв.), което представлява 104,6% увеличение на разходите за дейността.

Административните разходи за 2017 г. са увеличени спрямо предходната година с 1 102 хил. лв (133.74%). Подробна информация за видовете разходи е оповестена във финансовия отчет.

	2017	2016	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2017 г. в сравнение с 2016 г. в %
Разходи за материали	243	108	135	125.00%
Разходи за външни услуги	696	204	492	241.18%
Разходи за амортизации	104	8	96	0.00%
Разходи за работни заплати	571	276	295	106.88%
Разходи за осигуровки	80	42	38	90.48%
Други административни разходи	232	186	46	24.73%
Общо:	**1 926**	**824**	**1102**	**133.74%**



Печалбата преди лихви и данъци за 2017 г. е в размер на 1 854 хил. лв., което е увеличение от 296 хил. лева спрямо финансов резултат за 2016 г. (1 558 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	2017	2016	Отклонение
Обща ликвидност	2.0 - 1.5	1.939	6.349	-4.41
Бърза ликвидност	1.0 - 0.5	1.543	5.856	-4.31
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.3	0.196	2.567	-2.37

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 1.939 за 2017 г. при 6.349 за 2016 г., което е с -4.41 пункта по малко. Това понижение се дължи основно на факта че в края на 2016 година бе увеличен капитала на Дружеството и към 31.12.2016 година то разполага с голяма сума парични средства постъпили в таз връзка.

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 спад спрямо 2016 г. от 2.37 пункта. Причината за това е отново високата наличност на парични средства в края на 2016 година в резултат на увеличение на капитала на Дружеството.

Други финансови показатели

№	Показатели	2017	2016	Увеличение/ Намаление
1	*2*	*3*	*4*	*(3 – 4)*
I.	**Показатели за рентабилност**			
1.	Коефициент на нетна рентабилност на приходите от продажби	0.209	0.323	-0.114
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.358	0.465	-0.107
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.659	0.767	-0.109
4.	Коефициент на капитализация на активите	0.232	0.289	-0.058
5.	Процент на брутната печалба	56.7%	57.6%	-0.93%
II.	**Показатели за ефективност**			
1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.297	1.562	-0.265
2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.771	0.640	0.131
III.	**Показатели за финансова независимост**			
1.	Коефициент на финансова независимост	1.841	1.651	0.190
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.543	0.606	-0.063
IV.	**Показатели за обръщаемост на вземанията**			
1.	Обръщаемост на вземанията	2.829	2.349	0.479
2.	Времетраене на вземанията (в дни)	127.27	153.24	-25.966

ЦЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 ГОДИНА

- Постигане на годишен оборот от 13 519 хиляди лева
- Постигане на годишна печалба преди лихви и данъци от 1 620 хиляди лева

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСК

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск включващ ценови риск, кредитен риск и ликвиден риск. 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 риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на Дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите.
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.

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки както на вътрешния пазар така и чужбина (ЕС и трети страни). Приходите от износ са в евро и в това отношение Дружеството не е изложено на знчителен валутен риск.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева и в щатски долари. По отношение на доставките в долари дружеството е изложено на риск от промяна на курса долар/ евро.

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, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

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. Кредитен риск

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

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря по-дълъг кредитен период само с клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път.

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

г. 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.

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 промените в пазарните лихвени равнища.

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

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 2017	**31 Декември 2016**
Общо дългов капитал	2 372	654
Намален с пари и парични еквиваленти	421	1 679
Нетен дългов капитал	1 951	(1 025)
Общо собствен капитал	4 366	3 004
Общо капитал	6 317	1 979
Съотношение на задлъжнялост	**0.31**	**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 АД 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 2017 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: 29 Март 2018 г.

Управител:

/Светозар Илиев/