Това намаление се дължи преди всичко на факта, че през отчетната 2014 година значително са намалели разходите за суровини и материали от 831 хиляди лева през 2013 г. на 404 хиляди лева през 2014 г., което е намаление с 51,38%, тъй като значителен дял от производството е производство на ишлеме с плат на възложителите.

Разходите за външни услуги също са намалели от 350 хиляди лева през 2013 г. на 250 хиляди лева през 2014 г., което намаление е с 28,57%.

Голям константно висок разход в дела на разходите на „Интендантско обслужване" ЕАД имат разходи за амортизации, което се дължи на голямото количество ДА, от които не всички ДМА са в експлоатация и най-вече сгради, които изцяло не се използуват за производствената дейност и амортизациите им оказват влияние върху финансовия резултат. Разходите за амортизации намаляват от 110 хиляди лева през 2013 г. на 96 хиляди лева през 2014 г., което е намаление с 12,73%.

Друг висок разход в дела на разходите за предходната 2013 г. са направените разходи за обезценка на залежали материални запаси и готова продукция, които са нямали никакво движение в продължение на много години, морално остарели, някои дефектирали, които не носят икономическа изгода на дружеството в размер на 133 хиляди лева.

Тези разходи значително са намалели през отчетната 2014 г. на 22 хиляди лева., което е намаление с 83,46%.

Голям относителен дял имат и разходите по обслужване на банковия кредит (овърдрафт), който беше изцяло погасен в края на 2014 г. и на междуфирмения заем.

Съответно относителният дял на разходите от оперативна дейност за текущата 2014 г. спрямо общите разходи, съпоставени с относителния дял на разходите от оперативна дейност към общите разходи за предходните периоди, нагледно се вижда от графиката:



С цел предприемане на адекватни действия за намаляване на загубата, с разрешение на Министъра на отбраната в качеството му на принципал Дружеството през предходната 2012 г. ***закри нерентабилния цех в гр. Пловдив***, който беше с лоша материална база и с ниската си производителност имаше значително отражение върху крайния финансов резултат.

С цел намаляване на загубата на дружеството са предприети и действия с решение на Съвета на директорите за ***включване на имоти на дружеството, които не се използват за дейността, с разрешение на принципала Министерство на отбраната, в програмата за приватизация*** чрез Агенцията за приватизация и следприватизационен контрол, а именно:

- ✓ Имот в гр. Горна Оряховица, област Велико Търново, ул. „Цар Освободител" № 94, с Акт за държавна собственост № 1437/26.12.1973 г. на окръжен народен съвет гр. Велико Търново.

За този имот Дружеството среща трудности, тъй като в Деловодството липсва заварена достатъчна документация и скици за доказване собствеността и има само един документ АДС 1437/26.12.1973 г., който е предоставено копие по искане на Изпълнителния директор от Областния управител на област Велико Търново. Извадена е нова кадастрална снимка за имота и вероятно ще се наложи да се предприемат нотариални действия за доказване на цялата собственост чрез констативни актове, което води до допълнителни разходи за юридически услуги, нотариални услуги, разходи за вещи лица, командировъчни и други разходи за дружеството;

- ✓ Имот Производствена сграда в с. Бръшляница, община Плевен, м. Байнова могила, УПИ № 127003, с Акт за държавна собственост № 556/19.03.2001 г. на областна администрация Плевен;
- ✓ Имот заедно с производствени и други сгради в гр. Пловдив, гр. Пловдив, бул. „Цариградско шосе № 128, УПИ № 5 с Констативен нотариален акт № 97, т. I, рег. № 1847, нот.дело № 97/2009 г.;
- ✓ Имот – магазин (Интендантска работилница) в гр. Благоевград , ул.„Чакалица 2" вх. Б, УПИ № 5443, кв. 206 с Акт за държавна собственост № 210/13.10.1999 г. на МРРБ, Областна администрация на Благоевградска област.

На основание чл. 8, ал. 2 от ЗПСК има възможност паричните постъпления или част от паричните постъпления от приватизация да бъдат преведени по сметка на дружеството по решение на АПСК след съгласуване с едноличния собственик – принципала Министерство на отбраната и да останат собственост на дружеството. По този начин, ако тези приходи са в полза на „Интендантско обслужване" ЕАД, могат да погасят просрочени задължения на дружеството, и да се излезе по-скоро от тежкото финансово състояние и натрупаните от старото ръководство просрочени дългове към контрагенти и към държавата.

Друга възможност за осигуряване на финансови средства на дружеството е ***отдаването под наем*** (след разрешение на принципала за разпоредителни сделки) на някои имоти и помещения, които не се използват в производствения процес.

Ръководството на дружеството анализира състоянието на производствения парк в ИО ЕАД ЦУ София и ИО ЕАД клон Калофер и с цел освобождаване на финансови средства може да предприеме *процедура (за която има разрешение на принципала)* за ***бракуване чрез продажба на търг*** на ненужни морално и/или физически остарели ДМА, от които дружеството не може да черпи по-нататъшна икономическа изгода по първоначални цени дадени от независим лицензиран оценител *(избран с конкурс)*.

През отчетната 2014 година спрямо предходната 2013 г., респективно 2012 г. има ясно подчертана тенденция на подобряване на рентабилността.

Това преди всичко се дължи на по-високият темп на намаляване на разходите от оперативна дейност от 2277 хиляди лева през 2013 г. на 2056 хиляди лева през отчетната 2014 г. , което намаление е с 9,71% спрямо по-слабото намаляване на приходите от продажби от оперативна дейност от 1834 хиляди лева през 2013 г. на 1669 хиляди лева през 2014 г., което е намаление едва с 9,00%, което от своя страна предполага темп на нарастване на рентабилността.

Относителният дял на приходите от оперативна дейност спрямо разходите от оперативна дейност за отчетната 2014 г. спрямо предходните периоди е както следва:

№ по ред	Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.
1	Общо приходи от оперативната дейност	1 327	1 834	1 669
2	Общо разходи за оперативна дейност	2 018	2 277	2 056
3	*Относителен дял на приходите от оперативна дейност спрямо общите разходи от оперативна дейност*	65.76	80.54	81.18

Нагледно относителният дял на общите приходи от оперативна дейност спрямо общите разходи за оперативна дейност през отчетната 2014 г. спрямо предходните периоди се вижда от графиката:



Трудностите, които производителите на облекло срещат са постоянните промени в цените на материалите, транспорта, енергията, а така също промени в курсовите разлики и лихвените проценти. Тези трудности се наблюдават както по времето на възхода на пазара, така и по време на

рецесията. Положението се усложнява от ръста на междуфирмената задлъжнялост.

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

През отчетната 2014 г. Дружеството ***работи по договори за производство на: униформени облекла за*** военнослужащите от сферата на Министерство на отбраната по договор УД 05-1/09.05.2013 г.;Военна академия „Г.С.Раковски" гр. София, НВУ „В.Левски" – гр. Велико Търново, , Служба Военна информация; ***за изработка на специална продукция*** – парашути, бронежилетки, чанти за транспорт на бронежилетки, чохъл за бойни каски; както и за външни клиенти за производство на работни и униформени облекла на ишлеме за български и чуждестранни фирми, както и по индивидуални поръчки.

Освен производството на униформени облекла, ***дружеството насочва своята дейност и към свободния пазар, включително и за чужди фирми***, в т.ч. за Франция, Германия, Чехия и др.

През отчетната2014 г. ***дружеството работи камуфлажни облекла за италианската армия; облекла за германските военно-въздушни сили; облекла за противопожарните служби на Кувейт; облекла за чешката армия.***

Дружеството се стреми да печели нови клиенти, извършва своя рекламна и маркетингова дейност, в т.ч. се стреми да привлече висококвалифицирани специалисти. Дружеството се стреми към ефективен маркетинг, разпространение и продажба на нови изделия. Във връзка с това Дружеството работи върху организацията на разширяване на производството и създаването на нови шевни бригади, както в клон Калофер, така и разширяване на производството в ЦУ София, в т.ч. и разкриване на нов цех за шапки и фуражки.

На база на сключените договори през четвъртото тримесечие на отчетната 2014 г. за производство на специална продукция, участието и спечелването на обществена поръчка на МО с предмет „Доставка на полеви облекла по отделен списък" и потенциални преговори с традиционни контрагенти, привличане на нови клиенти, както и на своята Бизнес програма 2014-2016 г., Дружеството се стреми да гарантира приходи за 2015 година, по-високи от тези през отчетната 2014 година и има потенциал и цели да постигне по-висока рентабилност и оттам по-добър финансов резултат и се стреми след една година да постигне и положителен финансов резултат.

Дружеството разчита занапред и на директно възлагане на поръчки от Министерство на отбраната, при условие че отговаря на изискванията, заложени в промените на ЗОП от 01 юли 2014 г. и Правилника за прилагането му, публикуван в края на 2014 г.

По този начин ще се осигури ритмичност на поръчките и натоварване изцяло капацитета на дружеството и оттам, по-голяма производителност, по-малко престои, по-голяма сигурност на производствения процес, което от своя страна

ще доведе постепенно подобряване на рентабилността и излизане от тежкото заварено финансово състояние, подобряване на финансовия резултат и възможност за излизане на печалба.

Дружеството има възможност за усвояване и разширяване на пазарния дял с модернизиране на машинния парк, назначаване на по-високо квалифицирани кадри, увеличаване броя на производствения персонал с цел изпълняване на производствени програми и използване на иновативни технологии с цел задоволяване на нововъзникнали потребности и по-високите изисквания на пазара.

Дружеството притежава многогодишен опит и традиции по отношение на специфични производствени процеси за ушиване на униформени облекла за системата на Министерство на отбраната, гвардейски униформи и други, като притежава необходимите патенти за това. Точно с такава цел е създадено и дружеството още през 1956 г. на основание ПМС № 266/25.07.1956 г. и Заповед на Министъра на народната отбрана № 107/15.08.1956 г., считано от 01.09.1956 г. като приемник и продължител на производствената дейност на ТП „Специална търговия" с предмет на дейност изработването на всички видове униформени облекла за специалните ведомства.

3. Приходите на Дружеството са реализирани от следните дейности:

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; цивилни облекла по еталони (гражданска продукция); военнополево имущество, парашути, бронежилетки и други.

Нетните приходи от продажби на продукция и стоки през 2014 г. са в размер на 831 хиляди лева спрямо 1287 хиляди лева през предходната 2013 г., което е намаление с 456 хиляди лева или намалението е с 35,43%. Това се дължи преди всичко на това, че голям относителен дял през отчетната 2014 г. имат приходите от услуги (ишлеме)

В новооткрития 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.

През предходната 2013 г. се наблюдава тенденция на покачване почти 2 пъти (от 40 хиляди лева през предходната 2012 г. на 82 хиляди лева през отчетната 2013 година) на продажбите в „ШОУ РУМА", както и в магазина в клон Калофер, в т. и чрез предлагането на сезонни стоки, както и на обезценени стоки с цел привличане на повече клиенти. ***През 2014 г. приходите от продажба на стоки са*** в размер на 49 хиляди лева, което е по-малко с 33 хиляди лева, или намалението е с 40,24%, което 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.

Размерът на приходите от продажба на продукция за отчетната 2014 г. възлиза на 782 хиляди лева, което е с 423 хиляди лева по-малко спрямо предходната 2013 г., когато е 1205 хиляди лева, което е намаление с 35,10%, което е за сметка на увеличаване на приходите от услуги (ишлеме) от 352 хиляди лева през 2013 г. на 767 хиляди лева през 2014 г., което е увеличение със 117,90%.

Намаляването на приходите от продажби на продукция се дължи и на факта, че 26,58% от стойността на договор с Министерство на отбраната Рег. № УД 05-1/09.05.2013 г. за доставка на униформени облекла с краен срок на изпълнение 31.12.2014 г. не се реализира, не по вина на дружеството и по този начин то загуби значителен приход в размер на 89 хиляди лева без ДДС.

За униформените облекла възложени по договори с Министерство на отбраната, Военна академия „Г.С.Раковски" гр. София се извършват без налични плащания, които се отчитат с чекове от поименни чекови книжки на военнослужещите.

Пред вид на това, че Министерство на отбраната разреши осребряване на остатъка от стойността на чековите книжки след м.ноември 2013 г., дружеството срещна трудности, тъй като някои от военнослужещите се отказаха от поръчките си за ушиване на униформени облекла, които към този момент още не бяха изпълнени, за да си осребрят сумата. Закъснява се и с раздаването на новите чекови книжки и по този начин се забавя изплащането на вече ушити изделия. Би улеснило и военнослужещите и дружеството, ако се разреши с остатъка от стойността по чековите книжки от предходна година да могат да се плащат поръчки на облекла и до края на следващата година.

През 2011 г. започна нова практика за сключване на лицензионни договори чрез предоставяне правото на ползуване на промишлени дизайни съгласно военнотехнически спецификация към всеки договор за производството на униформени облекла за нуждите на военнослужещите от Министерството на отбраната, структурите на пряко подчинение на Министъра на отбраната и Българската армия. Дружеството реализира значителна част от прихода от продажби на продукция през 2012 г. и през предходната 2013 г. по

Лицензионен договор, сключен през 2012 г. чийто втори етап приключи през последното тримесечие на 2013 г. През отчетната 2014 г. тази практика беше преустановена от Министерство на отбраната и такива договори повече не се възложиха на дружеството.

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

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

3.2. Предоставяне на услуги

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

През последните години „Интендантско обслужване" ЕАД се специализира в на ишлеме услуги за престижни търговски марки като „Зара", „Манго", „Промод", „Камю", „Индуико" и други. В „ШОУ РУМА" на Дружеството могат да се закупят някои от тези и други престижни марки дрехи и то на много добри цени. Тенденцията е този пазар да нараства.

Приходът от предоставени услуги ишлеме за отчетната 2014 г. е 762 хиляди лева, докато през предходната 2013 г. е бил 352 хиляди лева, т. е. имаме значително увеличение със 415 хиляди лева, което е увеличение със 117,90%.

Дружеството изпълняваше поръчки за услуги (ишлеме), поради липсата на сключени нови договори с Министерство на отбраната. Договорът за изработка на униформени облекла е сключен през м.май 2013 г. със срок на изпълнение 31.12.2014 г.

Това е така, защото такива договори, които са по-ниско заплатени се сключваха и поради необходимостта да се осигурят оборотни средства за покриване на неотложни разходи – редовно изплащане на работна заплата, изплащане на рижийните разходи.

4. Предвиждано развитие на дружеството

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 2014 година, набелязаните мерки в Бизнес програма 2014-2016 година, сключването на потенциални договори с нови клиенти, очакваните приходи от продажбата чрез приватизация от АПСК на част от имотите, които не се използуват, освобождаване чрез продажба и/или бракуване на ДМА, които са морално остарели и не са в употреба, с разрешение на Принципала Министерство на отбраната - отдаване под наем на неизползваните помещения в административната сграда на „Интендантско обслужване" ЕАД в гр. София, както и други мерки, от Бизнес-програмата, Съветът на директорите счита, че Дружеството е в състояние да се развива положително и в бъдеще.

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 и разширяване на производството.

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.

Като се има предвид корпоративната политика, както и големият опит, който притежава, дружеството насочва преди всичко усилията си към налагане на своята търговска марка чрез изработване на униформени и камуфлажни облекла за нуждите на Министерство на отбраната, подчинените му структури – второстепенни разпоредители на бюджетни средства – ВА „Г.С.Раковски"; НВУ „Васил Левски" гр. Велико Търново, ВВМУ „Н.Й.Вапцаров" гр. Варна, Служба военна информация, Служба военна полиция, Национална гвардейска част, поделения в системата на МО и други; изработване на специална продукция, в т.ч. парашути, бронежилетки и други изделия, 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 ишлеме за свободния пазар, не само ще отстоява, но ще се стреми да разширява своите позиции и да постига съизмерими с това по-високи финансови резултати.

Дружеството цели:

- Повишаване на приходите - чрез повишаване заетостта на производствените мощности и разкриване на нови работни места 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, както и привличане на нови клиенти;
- Модернизация на ДМА и подобряване на условията на труд;
- Използуване на по-високи технологии - закупуване и внедряване на автоматизирана система за изработка на кройки (Auto Cad).
- Набиране на високо квалифициран персонал на ключови позиции включително и 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 дружесвото в ЦУ София;
- Приток на финансови ресурси чрез освобождаване с разрешение на принципала – Министерство на отбраната от сгради, 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 иновационнини 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.

Изготвил: _____
(Дора Дънкова)

Изпълнителен директор: _____
(Ганчо Караджов)

Дата: 30 март 2015 г.