

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 31.03.2018 Г.

Основни показатели за Дружеството

За периода 01.01. – 31.03.2018 г. Дружеството реализира приходи в размер на 4 836 хил.лв. и печалба (преди данъци) в размер на 308 хил.лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 6%. Ефективността на труда, измерена като приходи на едно заето лице в лв. в средномесечно изражение е 3 394 лв. при средносписъчен персонал 475 човека.

Основните показатели за дейността на Дружеството за периода Януари – Март 2018 г. в сравнение с Бизнес плана за същия период на 2018 г. и предходна година, са както следва:

Показатели/период	Отчет 31.03.2018	Бизнес план 31.03.2018	изменение Отчет - БП, %	Отчет 31.03.2017	изменение Отчет 2018- 2017, %
Приходи от продажби, хил.лв.	4 836	4 647	4%	6 762	-28%
Разходи за дейността, хил.лв.	4 510	4 568	-1%	4 785	-6%
Печалба преди данъци, хил.лв.	308	64	381%	1 956	-84%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	6%	1%	5%	29%	-23%
Средносписъчен брой на персонала за периода	475	485	-2%	518	-8%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	3 394	3 194	6%	4 351	-22%

Анализът на показателите за финансовото състояние на Дружеството очертава следните важни тенденции:

Сравнение на отчетни данни към 31.03.2018 г. с Бизнес плана за същия период:

- Ръст на приходите от продажби с **4%**;
- Намаление на разходите за дейността с **1%**;
- Ръст на печалбата преди данъци приблизително **5 пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с **5%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **2%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **6%**.

Сравнение на отчетни данни към 31.03.2018 г. със същия отчетен период на предходна година:

- Намаление на приходите от продажби с **28%**;
- Намаление на разходите за дейността с **6%**;
- Намаление на печалбата преди данъци с **84%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **8%**;
- Намаление на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **22%**.

Изменението на показателите за текущия отчетен период, в сравнение с предходна година е в резултат на несъпоставимост на проектите, изпълнени в двата отчетни периода. През първо тримесечие на 2017 г. са изпълнени дейности по компютърна обработка на протоколите за резултатите от изборите за народни представители през месец март 2017 г., което е **събитие от съществен характер** и на което се дължи изменението на показателите в посока намаление през първо тримесечие на 2018 г. в сравнение с предходна година.

За периода м. януари – март 2018 г. са сключени нови договори с клиенти за изпълнение на следните дейности:

- Договор с Агенция Митници за разработване, внедряване и гаранционна поддръжка на специализирани софтуерни продукти - развитие на институционалната архитектура на АМ по отношение на спомагателни митнически процеси;
- Договор за изграждане на Интернет портала на Министерство на външните работи;
- Договор за предоставяне на услуги по поддръжка тип „Enterprise Support“ на лицензи SAP за нуждите на Министерство на финансите – договорът се изпълнява от консорциум, в който дружеството е водещ съдружник;
- Договори за дейности по администриране и одит на информационна и комуникационна инфраструктура, консултантски услуги, разработване на web базирани програмни продукти и други договори в областта на ИКТ за централната и местна администрация, държавни предприятия, на обща стойност приблизително 300 хил.лв. без ДДС, в това число:
 - Министерство на външните работи;
 - Държавна агенция Електронно управление;
 - Министерство на земеделието, храните и горите;
 - ГД Гражданска въздухоплавателна администрация;
 - Главна инспекция по труда;
 - Агенция по вписванията;
 - Югозападно държавно предприятие.

„Информационно обслужване“ АД изпълнява договор за разработка и внедряване на „Надграждане на „система за online резервация /системата/ за вътрешно билетоиздаване и резервация за нуждите на „БДЖ-ПП ЕООД“, сключен с „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД. Договореният срок за изпълнение е до 30.04.2016 г. и е планирано отчитане на етап 3, фази „обучение“ и „внедряване“ - 20% от общата стойност на договора, или 178 хил.лв. Към датата на съставяне на Годишния финансов отчет за 2016 г., както и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет за 2017 г., „Информационно обслужване“ АД е изпълнило ангажиментите си по договора, като изпълнението на Етапи 1 и 2 е прието от Възложителя. Дейностите по етап 3 са изпълнени, включително системата е сертифицирана на 13.12.2016 г. от Български Институт по Метрология, издадено е Свидетелство за съответствие с изискванията на Наредба Н-18 за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства. Не е получен мотивиран отговор от „БДЖ Пътнически превози“ ЕООД по какви причини не е подписан предоставеният от страна на „Информационно обслужване“ АД окончателен приемо-предавателен протокол по договора, с приложена цялата документация.

Към края на март 2018 г. със системата работят 71 гари, предстои да бъде въведена в експлоатация в гари София и Пловдив. За пълното внедряване във всички 240 гари е необходимо Възложителя да предостави интернет свързаност и техника за работата със системата и поради тези фактори има забавяне на внедряването на системата. Екипът на „Информационно обслужване“ АД има пълна готовност за внедряване на системата в цялата страна.

Неприемането на изпълнението на етап 3 по цитирания договор влияе негативно на финансовите показатели на „Информационно обслужване“ АД.

Анализ на Отчета за всеобхватния доход

Приходи:

За отчетния период м. януари – март 2018 г. са реализирани приходи в размер на 4 836 хил.лв. от изпълнението на следните по-важни договори и дейности:

- Министерството на финансите - дейности по договор с предмет „Изнесени дейности по управление на ИТ услуги в системата на Министерство на финансите“:
 - ✓ поддържане и усъвършенстване на приложен софтуер в МФ, НАП и АМ;
 - ✓ управление на мрежа за пренос на данни на МФ;
 - ✓ поддържане на SAP системата в МФ;
 - ✓ поддържане на ИТ инфраструктурата в МФ;
 - ✓ интеграция на приложен софтуер за АМ;
 - ✓ център за обслужване на потребители в АМ;
 - ✓ консултантски услуги в системата на МФ.
- Договор с Министерство на външните работи за наблюдение и управление на информационно - комуникационната инфраструктура;
- Договор с Министерство на регионалното развитие и благоустройството за поддържане и експлоатация на НБД Население и отпечатване на избирателни списъци;
- Договори с Национална агенция за приходите за поддръжка, администриране, интегриране, развитие и осигуряване на непрекъсната работа на Софтуер за управление на приходите (СУП) на НАП; поддържане и развитие на ИС "Взаимна помощ при събиране" – MARC; абонаментна поддръжка и развитие на ИС ИНТРАСТАТ; поддържане на софтуера за управление на електронен архив СУЕА;
- Предоставяне на удостоверителни услуги на бизнеса и гражданите;
- Дейности по администриране и одит на информационна и комуникационна инфраструктура, консултантски услуги, разработване на web базирани програмни продукти, изработване, дизайн, хостинг, стрийминг и техническа поддръжка на интернет сайтове, и други договори в областта на ИКТ за централната и местна администрация;
- Предоставяне на услуги "Управление и електронна продажба на дървесина", ИС Експерт – с модули Човешки ресурси, ТРЗ, Деловодство;
- Договори с клиенти за предоставяне на информационни услуги или аутсорсване на дейности към Дружеството от тип „Едно гише“ и ИНКАСО;
- Продажба на стоки – компютърна техника и консумативи;
- Отдаване под наем на помещения от собствения сграден фонд на Дружеството.

Структурата на приходите по услуги/дейности към 31.03.2018 г., е представена на *Графика № 1*.

Графика № 1. „ИО” АД – Структура на приходи услуги/дейности за периода 01.01. – 31.03.2018 г.

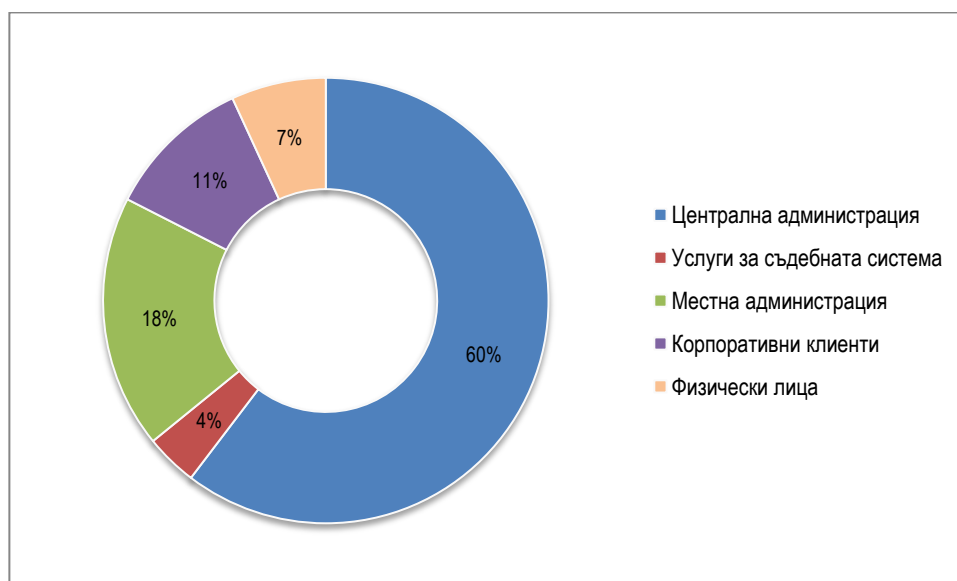


Относителният дял на приходите по видове услуги/дейности в общо приходите е както следва:

- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 67 %;
- удостоверителни услуги (PKI) – 16%;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 5%;
- услуги на едно гише (инкасо услуги) – 3%;
- сервиз на комп. техника, продажба на стоки и др. услуги – 6%;
- приходи от наеми – 3%.

Структурата на приходите от продажби по основни клиенти на дружеството е показана на *Графика 2*.

Графика № 2. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01. – 31.03.2018 г.



Изменение на приходите по дейности към 31.03.2018 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - март на 2018 г. в сравнение със същия период на Бизнес план и предходна година е показано в Таблица № 1.

Таблица № 1. Изменение на приходите по Услуги/Дейности

в хил.лв.

Услуги/Дейности	Отчет 2018	Бизнес план 2018	Изменение в %	Отчет 2017	Изменение в %
Разработване и развитие на приложен софтуер	259	60	332%	80	224%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги	3 197	3 397	-6%	2 935	9%
Удостоверителни услуги (PKI)	734	543	35%	514	43%
Услуги по обработка на данни	6	3	100%	2 467	-100%
Услуги на едно гише (инкасо услуги)	170	187	-9%	285	-40%
Сервиз на комп. техника, продажба на стоки и др. услуги	297	291	2%	310	-4%
Други приходи	6	1	500%	6	-
Наеми	167	165	1%	165	1%
ОБЩО ПРИХОДИ	4 836	4 647	4%	6 762	-28%

Реализираните приходи към 31.03.2018 г. бележат ръст спрямо планираните с 4% и намаление в сравнение с предходна година с 28%.

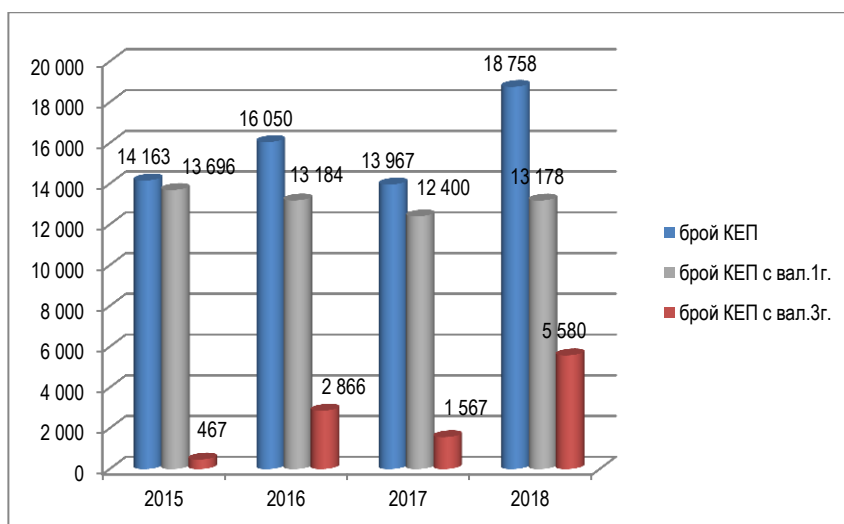
През 2018 г. се отчита ръст на приходите от удостоверителни услуги с **35%** или 191 хил.лв. в сравнение с планираните и с **43%** или 220 хил.лв. в сравнение с предходна година.

Броят на продадените през първо тримесечие на 2018 г. електронни подписи нараства с **34%** в сравнение със същия период на 2017 г.

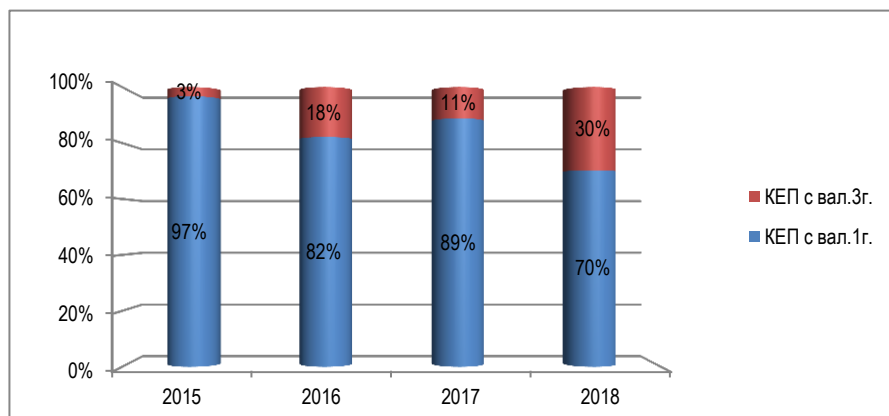
Броят на издадените и подновени електронни подписи с период на валидност 3 години през 2018 г. нараства с **256%** в сравнение с 2017 г. и с **95%** в сравнение с 2016 г. и формира **30%** през 2018 г. и **11%** през 2017 г. от общите продажби по проекта.

Изменението на броя издадени/подновени удостоверения за квалифициран електронен подпис и относителния дял на броя КЕП с валидност една и три години в общия обем продажби за отчетен период първо тримесечие за периода 2015 – 2018 г. е показано на графики 3 и 4.

Графика № 3. Изменение на броя КЕП за първо тримесечие за периода 2015 – 2018 г.:



Графика № 4. Относителен дял на броя КЕП с валидност една и три години в общия обем продажби за първо тримесечие за периода 2015 – 2018 г.:



В текущи приходи се отчита частта от стойността на електронни подписи с период на валидност 3 години за текущия период. Съответстващата част за следващи отчетни периоди се отчита в приходи за бъдещи периоди.

В първо тримесечие на 2018 г. е планирано отчитане на последен етап от 20% или 178 хил.лв. по договор за разработка и внедряване на „Надграждане на „система за online резервация /системата/ за вътрешно билетоиздаване и резервация за нуждите на „БДЖ-ПП ЕООД“. Към края на март 2018 г. със системата работят 71 гари, предстои да бъде въведена в експлоатация в гари София и Пловдив. За пълното внедряване във всички 240 гари е необходимо Възложителя да предостави интернет свързаност и техника за работата със системата и поради тези фактори има забавяне на внедряването на системата. Екипът на „Информационно обслужване“ АД има пълна готовност за внедряване на системата в цялата страна.

Неприемането на изпълнението на етап 3 по цитирания договор влияе негативно на финансовите показатели на „Информационно обслужване“ АД.

Изменението на приходите за текущия отчетен период, в сравнение с предходна година е в резултат на несъпоставимост на проектите, изпълнени в двата отчетни периода. През първо тримесечие на 2017 г. са изпълнени дейности по компютърна обработка на протоколите за резултатите от изборите за народни представители през месец март 2017 г., което е **събитие от съществен характер** и на което се дължи изменението в посока намаление през първо тримесечие на 2018 г. в сравнение с предходна година.

За текущия период се отчита намаление на приходите от инкасо услуги в сравнение с предходна година с 40% и с 9% в сравнение с планирани.

Дейностите по инкасо услуги са организирани на база договор за събиране на суми за електроенергия в осем клона на дружеството. Тенденцията на значително намаление на приходите от дейността в периода 2013 – 2017 г. и в същото време постоянно увеличение на разходите, води до нерентабилност на проекта, което оказва влияние върху финансовите показатели на Дружеството. През периода 2015 - 2017 г. текущо са предприемани действия по оптимизиране на персонала и броя касови салони.

Изменението на приходите по проекта е показано в таблици № 2 и 3 и графика 5.

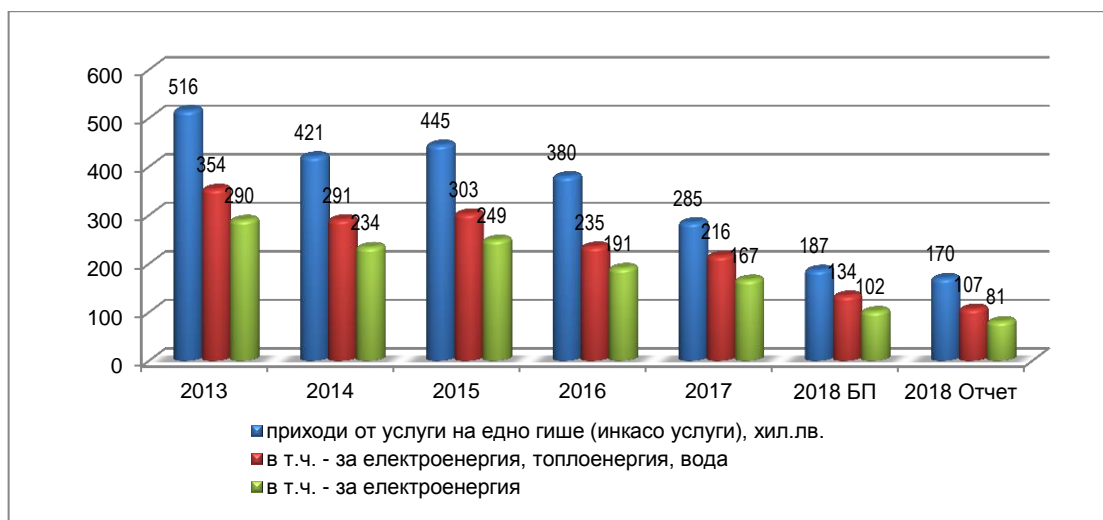
Таблица № 2. Изменение на приходите от инкасо услуги на годишна база за периода 2013 – 2017 г.:

	2017/2013	2017/2014	2017/2015	2017/2016
приходи инкасо услуги - изменение 2017 спрямо всяка предходна година, %	-49%	-40%	-43%	-33%
приходи инкасо услуги за електроенергия - изменение 2017 спрямо всяка предходна година, %	-50%	-41%	-44%	-27%

Таблица № 3. Изменение на приходите от инкасо услуги за първо тримесечие за периода 2013 – 2018 г.

	2018/2013	2018/2014	2018/2015	2018/2016	2018/2017	2018 Отчет/ Бизнес план
приходи инкасо услуги - изменение 2018 спрямо всеки предходен период, хил.лв.	-67%	-60%	-62%	-55%	-40%	-9%
приходи инкасо услуги за електроенергия - изменение 2018 спрямо всеки предходен период, %	-72%	-65%	-67%	-58%	-51%	-21%

Графика № 5. Приходи от инкасо услуги за първо тримесечие за периода 2013 – 2018 г., в хил.лв.:



Услугите са неприсъщи за основната дейност на Дружеството в областта на предоставянето на високотехнологични ИКТ услуги и съгласно утвърден Бизнес план на Дружеството за 2018 г., след приключване действието на основния договор към 30.04.2018 г., дейностите по събиране на дължими суми за комунални услуги (електроенергия, топлоенергия и вода) ще бъдат прекратени - поради нерентабилност на проекта и тенденцията на значително намаляване на приходите и едновременно с това постоянно увеличаване на съпътстващите разходи.

Структурата на приходите по елементи и изменението на относителния дял на всеки вид приход в общата структура, в сравнение със същия период на Бизнес план и предходна година, са представени в Таблица № 4.

Таблица № 4. Изменение в структурата на приходите

в хил.лв.

СТРУКТУРА по елементи на приходите	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
	1	2	(к.1-к.2 : к.2)	3	(к.1-к.3 : к.3)
Приходи	4 836	4 647	4%	6 762	-28%
Приходи от услуги	4 428	4 366	1%	6 483	-32%
Приходи от наеми	167	165	1%	165	1%
Приходи от продажба на стоки	224	114	96%	106	111%
Други приходи, в т.ч. финансираня	17	2	750%	8	113%

Разходи

За отчетния период се отчита намаление на разходите за дейността с 1% в сравнение с планираните разходи и с 6% в сравнение с предходна година.

Таблица № 5 показва измененията в Отчета за всеобхватния доход в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

Таблица № 5. „ИО” АД – Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01 – 31.03.2018 г.

в хил.лв.

Приходни и разходни позиции	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
Продължаващи дейности					
Приходи	4 819	4 647	4%	6 754	-29%
Други приходи	17		100%	8	113%
Общо приходи	4 836	4 647	4%	6 762	-28%
Разходи за материали и консумативи	(153)	(165)	-7%	(238)	-36%
Разходи за външни услуги	(713)	(685)	4%	(838)	-15%
Разходи за персонала	(3 104)	(3 099)	0%	(3 265)	-5%
Разходи за амортизация	(384)	(380)	1%	(308)	25%
Други разходи	(61)	(66)	-8%	(79)	-23%
Балансова стойност на продадени активи	(133)	(83)	60%	(55)	142%
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	38	(90)	-142%	(2)	-2000%
Общо разходи за дейността	4 510	4 568	-1%	4 785	-6%
Резултат от дейността	326	79	313%	1 977	-84%
Финансови приходи	-	-	-	1	-100%
Финансови разходи	(18)	(15)	20%	(22)	-18%
Печалба преди данъци върху дохода	308	64	381%	1 956	-84%
Разходи за данъци	(31)	(6)	381%	(196)	-84%
Печалба за периода	277	58	381%	1 760	-84%

През отчетния период е постигнат положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на **308** хил.лв. – увеличение в сравнение с Бизнес план приблизително пет пъти.

Таблица № 6 показва измененията на разходите по икономически елементи за отчетния период в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

Таблица № 6. „ИО” АД – Разходи по икономически елементи за периода 01.01 – 31.03.2018 г.

в хил.лв.

СТРУКТУРА по икономически елементи на разходите	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
	1	2	(к.1-к.2 : к.2)	3	(к.1-к.3 : к.3)
Разходи за дейността	4 415	4 395	0%	4 728	-7%
Разходи за персонала	3 104	3 099	0%	3 265	-5%
Разходи за външни услуги	713	685	4%	838	-15%
Разходи за материали и консумативи	153	165	-7%	238	-36%
Други разходи	61	66	-8%	79	-23%
Амортизации	384	380	1%	308	25%

Анализът на разходите по икономически елементи показва следните изменения:

Сравнение с Бизнес план за периода м. януари – март 2018 г.:

- ✓ намаление на разходите за материали със 7%;
- ✓ намаление на други разходи с 8%;
- ✓ увеличение на разходите за амортизации с 1%;
- ✓ увеличение на разходите за външни услуги с 4% - основно от увеличени отчисления по договор с МРРБ за услуги от НБД ЕСГРАОН, което е свързано с увеличени приходи в периода, както и приключени обучения, които са планирани в следващи отчетни периоди.

Сравнение със същия отчетен период на предходната година:

Намаление на разходите по икономически елементи със 7%, което се дължи от една страна на оптимизиране на разходи и от друга, на несъпоставимост на реализираните проекти в текущ и предходен период. През първо тримесечие на 2017 г. са изпълнени дейности по компютърна обработка на протоколите за резултатите от изборите за народни представители през месец март 2017 г., което е събитие от съществен характер и е свързано със значителни по размер разходи за материали, външни услуги и възнаграждения.

Отчита се увеличение на разходите за амортизации, в резултат на предприетото в периода 2015 – 2017 г. обновяване на технологичното оборудване с цел поддържане и развитие на технологична инфраструктура, която е основата на процесите по предоставяне на ИТ услуги за Дружеството и за неговите клиенти.

Преглед на финансово-икономическите резултатите от дейността на Дружеството

Основните финансови показатели на „Информационно обслужване” АД по отчет, сравнени с Бизнес план и със съответния период на предходната година са показани в Таблица №7.

Таблица № 7. „ИО” АД – Основни финансови показатели за периода 01.01 – 31.03.2018г.

в хил.лв.

Показатели за печалба и рентабилност	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2	3	к.1/к.3
Нетни приходи от продажби	4 836	4 647	4%	6 762	-28%
Оперативни разходи	4 510	4 568	-1%	4 785	-6%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации	710	459	55%	2 285	-69%
EBITDA/Приходи от продажби (%)	15%	10%	5%	34%	-19%
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	326	79	313%	1 977	-84%
EBIT/Приходи от продажби (%)	7%	2%	5%	29%	-22%
Печалба преди данъци	308	64	381%	1 956	-84%
Чиста печалба	277	58	381%	1 760	-84%
Паричен поток (печалба + амортизации)	661	438	51%	2 068	-68%

Показатели за финансовото състояние	Отчетен период	31.12.2017	Изменение в %
	1	3	к.1/к.3
Текущи активи	12 854	11 923	8%
Текущи пасиви	3 212	3 521	-9%
Оборотен капитал	9 642	8 402	15%
Зает капитал	25 680	24 775	4%
Текуща ликвидност	4	3	17%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	6%	6%	-

Сравнение с Бизнес план за периода м.януари – март 2018 г.:

- Ръст на приходите от продажби с **4%**;
- Намаление на оперативните разходи с **1%**;
- Ръст на печалбата преди данъци **приблизително пет пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с **5%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **2%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **6%**.

Анализ на Отчета за финансовото състояние

В Таблица 8 е показан Отчета за финансовото състояние на Дружеството с настъпилите изменения от началото на годината.

Таблица № 8. „ИО“ АД – Отчет за финансовото състояние към 31.03.2018 г.

в хил.лв.

Показатели на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 31.03.2018)	Предходен период (към 31.12.2017)	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
Нетекущи активи	16 038	16 373	-2%
Текущи активи, в т.ч.:	12 854	11 923	8%
Материални запаси	674	570	18%
Краткосрочни вземания	2 985	964	210%
Парични средства	8 858	10 144	-13%
Текущи пасиви, в т.ч.:	4 232	4 028	5%
Краткосрочни задължения	3 212	3 521	-9%
Оборотен капитал	9 642	8 402	15%
Зает капитал	25 680	24 775	4%
Нетекущи пасиви, в т.ч.:	2 053	1 938	6%
Дългосрочни задължения	1 764	1 764	-
Нетна стойност на активите	23 916	23 011	4%
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	277	1 299	-79%
Неразпределена печалба	1 299	-	100%
Резерви	19 202	19 202	-
Основен капитал	2 298	2 298	-
Собствен капитал	22 607	22 330	1%

Анализът на Отчета за финансовото състояние на Дружеството показва следните изменения от началото на годината:

- ✓ Намаление на нетекущите активи с 2%;
- ✓ Увеличение на текущите активи с 8% - от увеличение на краткосрочните вземания към края на отчетния период, което се дължи на отчетени дейности през текущия период, срокът за получаване на които съгласно договорените условия е в следващи отчетни периоди;
- ✓ увеличение собствения капитал с 1%;
- ✓ намаление на краткосрочните задължения с 9%;
- ✓ увеличение на нетекущите пасиви с 6% - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ увеличение на приходите за бъдещи периоди с 92%, като текущите нарастват със 101%, а нетекущите с 66%.

През периода м. януари – март 2018 г. се изпълнява Инвестиционната програма на дружеството, утвърдена с годишния Бизнес план. Инвестиционните разходи се финансират със собствени средства на Дружеството.

Анализът показва, че общата сума на краткосрочните вземания към 31.03.2018 г. възлиза на 3 013 хил.лв., от които 2 985 хил.лв. търговски и други вземания и 28 хил. надръсен корпоративен данък. По-значителни търговски вземания са тези от Министерство на финансите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Национална агенция за приходите.

Увеличеният размер на вземанията в сравнение с началото на отчетния период се дължи на отчетени дейности през текущия период, срокът за получаване на които съгласно договорените условия е в следващи отчетни периоди.

Периодът за отчитане на всички дейности, изпълнявани на регулярен принцип по договори с Министерство на финансите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Национална агенция за приходите, е тримесечен. Вземанията ще бъдат събрани във второ тримесечие. Към началото на отчетния период, 01.01.2018 г., всички отчетени дейности по договори с Министерство на финансите са платени от Възложителя.

Продължава установената от началото на 2015 г. практика за текущо събиране на вземанията, предприемат се действия за събиране на просрочени вземания, включително и по съдебен ред.

Увеличаването на размера на вземанията към 31.03.2018 г. оказва влияние и върху паричния поток на дружеството.

В Таблица № 9 са показани задълженията към контрагенти по стойност и срок за погасяване на задълженията.

Таблица № 9. „ИО“ АД – Задължения към 31.03.2018 г.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО КОНТРАГЕНТИ	Общ размер	Възраст на задълженията			Просро- чени задълже- ния
		до 3 м.	до 6 м.	над 6 м.	
Търговски задължения	750	750			
Задължения към персонала	1 149	1 149			
Задължения към социалното осигуряване	319	319			
Задължения за данъци	633	553	40	40	
в т.ч. Задължения за ДДС	274	274			
Задължения за дивидент	15	15			
Други задължения	346	346			
ОБЩА СУМА	3 212	3 132	40	40	0

Дружеството няма просрочени задължения, показателят за задлъжнялост на Дружеството (дългосрочни пасиви/сума на активите) е с ниска стойност в размер на 6 % и показва липсата на дългосрочна задлъжнялост, което е показател за финансова стабилност. Задълженията на Дружеството към 31.03.2018 г. са в размер на 3 212 хил.лв., от тях 3 132 хил.лв. със срок на погасяване до 3 месеца - начислени задължения към доставчици, персонал и държавния бюджет, и 80 хил.лв. със срок на погасяване над 3 месеца – задължения за местни данъци и такси, срока за внасяне, за които е до 30 ноември 2018 г. Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове.

В Таблица № 10 са показани паричните потоци, диференцирани според дейностите, от които произхождат.

Таблица № 10. „ИО” АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-31.03.2018 г.

Показатели за паричните потоци (хил.лв.)	в хил.лв.		
	Отчетен период	Предходна година	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
А. Парични потоци от основна дейност			
Нетен паричен поток от основна дейност (А)	(1 237)	(2 072)	-40%
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(49)	(1 242)	-96%
В. Парични потоци от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	(1 286)	(3 314)	-61%
Д. Парични средства в началото на периода	10 144	10 290	-1%
Е. Парични средства в края на периода	8 858	6 976	27%

Както е показано в таблица № 10, изменението на паричната наличност за периода е отрицателна, което се дължи на увеличение размера на вземанията от клиенти, срокът за получаване на които е след 31.03.2018 г.

Паричните средства към 31.03.2018 г. възлизат на 8 858 хил.лв.

Изменението на паричните средства и вземанията към 31.03.2018 г. в сравнение с началото на отчетния период, както и в сравнение със съпоставим период на предходна година, е показано в таблица № 11.

Таблица № 11. Изменение на парични средства и вземания към 31.03.2018 г.

	в хил.лв.				
	31.3.2018	31.12.2017	31.3.2017	Изменение от началото на отчетния период	Изменение в сравнение с предходна година
Парични средства	8 858	10 144	6 976	-13%	27%
Вземания	3 013	992	5 238	204%	-42%
Общо парични средства и вземания	11 871	11 136	12 214	7%	-3%

Дружеството редовно обслужва своите задължения към държавния бюджет (ДДС, отчисления за държавния бюджет в размер на 50 % от наеми, осигурителни вноски и други данъци), задълженията си по сключени договори с доставчици, както и задълженията си към наетия персонал. Всички задължения на Дружеството са текущи без наличие на просрочени задължения. „Информационно обслужване“ АД оперира със собствени средства, не ползва привлечени средства във вид на заеми и дългове към банки и финансови институции.

Показатели за трудовите ресурси

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 31.03.2018 г., съпоставени с предходните две години е показано в таблица № 12.

Таблица № 12. Изменение на средно-списъчен персонал и приходи на едно заето лице за първо тримесечие на периода 2016 - 2018 г.

Показатели за трудовите ресурси		2018	2017	2016	Изменение 2018/2017	Изменение 2018/2016
	Мярка	1	2	3	(к.1-к.2 : к.2)	(к.1-к.3 : к.3)
Средно-списъчен брой персонал	души	475	518	521	-8%	-9%
Приход на едно заето лице (средномесечен размер)	лв.	3 394	4 351	2 579	-22%	32%

Средно списъчния брой на персонала на Дружеството (без лицата в отпуск по майчинство) за 2018 г. е 475 човека, което е по – малко в сравнение със същия период на 2017 г. с 43 човека или 8% и на 2016 г. - с 46 човека, или 9%.

Ефективността на труда, изразена като месечна зарплата на едно заето лице е в размер на 3 394 лв. за 2018 г., като бележи намаление спрямо 2017 г. с 22% (поради отчитане на проект избори в 2017 г.) и увеличение с 32% спрямо 2016 г.

Средната месечна брутна работна заплата за 2018 г. се увеличава в сравнение с 2017 г. с 2% и в сравнение с 2016 г. с 20%.

Намалението на средно списъчния брой на персонала е основно от освободени служители с по-ниска квалификация, заети с дейности по услуги от тип „инкасо услуги“ (събиране на вземания на клиенти в касови салони) – след анализ на дейността са предприети мерки по оптимизирането ѝ.

В резултат на увеличение на приходите на дружеството и намаление на средно списъчния персонал, се постига увеличение на ефективността на труда.

Във връзка с изпълняваните от Дружеството ИКТ проекти, свързани с дейности по бизнес анализ, архитектурно моделиране, софтуерно разработване, внедряване, експлоатация, усъвършенстване, системна и приложна администрация, осигуряване информационна сигурност, в т.ч. за приложни информационни системи и инфраструктури с национално значение, е необходимо да се поддържа високо ниво на компетенциите и квалификацията на служителите в дружеството. Служителите на ИО АД преминават периодични обучения, курсове, семинари и сертификационни изпити.

Ивайло Филипов

Изпълнителен директор

„Информационно обслужване“ АД