

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 30.06.2018 Г.

Основни показатели за Дружеството

За периода 01.01. – 30.06.2018 г. Дружеството реализира приходи в размер на 9 835 хил.лв. и печалба (преди данъци) в размер на 640 хил.лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 7%. Ефективността на труда, измерена като приходи на едно заето лице в лв. в средномесечно изражение е 3 495 лв. при средносписъчен персонал 469 човека.

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

Показатели/период	Отчет 30.06.2018	Бизнес план 30.06.2018	изменение Отчет - БП, %	Отчет 30.06.2017	изменение Отчет 2018- 2017, %
Приходи от продажби, хил.лв.	9 835	9 619	2%	11 274	-13%
Разходи за дейността, хил.лв.	9 162	9 298	-1%	9 262	-1%
Печалба преди данъци, хил.лв.	640	292	119%	1 966	-67%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	7%	3%	4%	17%	-10%
Средносписъчен брой на персонала за периода	469	485	-3%	511	-8%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	3 495	3 305	6%	3 677	-5%

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

Сравнение на отчетни данни към 30.06.2018 г. с Бизнес плана за същия период:

- Ръст на приходите от продажби с **2%**;
- Намаление на разходите за дейността с **1%**;
- Ръст на печалбата преди данъци над **2 пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с **4%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **3%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **6%**.

Сравнение на отчетни данни към 30.06.2018 г. със същия отчетен период на предходна година:

- Намаление на приходите от продажби с **13%**;
- Намаление на разходите за дейността с **1%**;
- Намаление на печалбата преди данъци с **67%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **8%**;
- Намаление на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **5%**.

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 полугодие 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 полугодие на 2018 г. в сравнение с предходна година.

За периода м. януари – юни 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 650 хил.лв. без ДДС, в това число:
 - Министерство на външните работи;
 - Министерство на правосъдието;
 - Министерство на земеделието, храните и горите;
 - Министерство на здравеопазването;
 - Министерство на младежта и спорта;
 - Държавна агенция Електронно управление;
 - Централна избирателна комисия;
 - Агенция Пътна инфраструктура;
 - ГД Гражданска въздухоплавателна администрация;
 - Главна инспекция по труда;
 - Агенция по вписванията;
 - Държавни предприятия.

В отчетния период се изпълнява договор, сключен между Агенция за обществени поръчки и Консорциум ЕОП България, в който дружеството е водещ съдружник, за разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“.

„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 юни 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 – юни 2018 г. са реализирани приходи в размер на 9 835 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;
- 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;
- 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 предоставяне на услуги по поддръжка тип „Enterprise Support“ на лицензи SAP за нуждите на Министерство на финансите;

- 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;
- Продажба на стоки – компютърна техника и консумативи;
- Договори с клиенти за предоставяне на информационни услуги или аутсорсване на дейности към Дружеството от тип „Едно гише“ и ИНКАСО;
- Отдаване под наем на помещения от собствения сграден фонд на Дружеството.

Структурата на приходите по услуги/дейности към 30.06.2018 г., е представена на *Графика № 1*.

Графика № 1. „ИО” АД – Структура на приходи услуги/дейности за периода 01.01. – 30.06.2018 г.

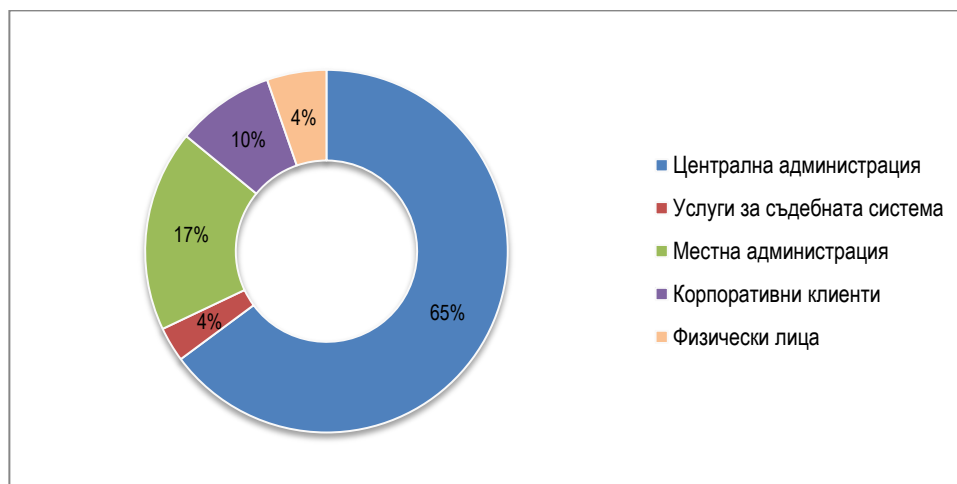


Относителният дял на приходите по видове услуги/дейности в общо приходите е както следва:

- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 65 %;
- удостоверителни услуги (PKI) – 14%;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 10%;
- сервиз на комп. техника, продажба на стоки и др. услуги – 5%;
- услуги на едно гише (инкасо услуги) – 3%;
- 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. – 30.06.2018 г.



Изменение на приходите по дейности към 30.06.2018 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - юни 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	971	565	72%	382	154%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги	6 383	6 852	-7%	5 962	7%
Удостоверителни услуги (PKI)	1 327	1 027	29%	963	38%
Услуги по обработка на данни	14	4	250%	2 519	-99%
Услуги на едно гише (инкасо услуги)	260	348	-25%	590	-56%
Сервиз на комп. техника, продажба на стоки и др. услуги	479	487	-2%	494	-3%
Други приходи	59	4	1375%	23	157%
Наеми	342	332	3%	341	0%
ОБЩО ПРИХОДИ	9 835	9 619	2%	11 274	-13%

Реализираните приходи към 30.06.2018 г. бележат ръст спрямо планираните с 2% и намаление в сравнение с предходна година с 13%.

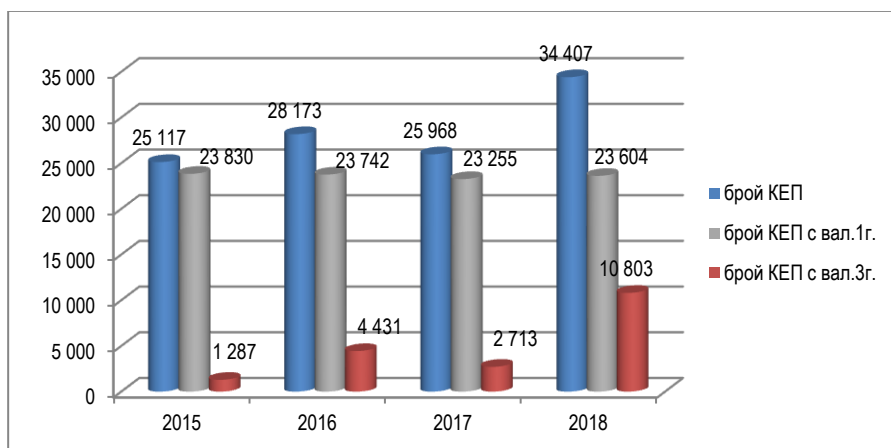
През 2018 г. се отчита ръст на приходите от удостоверителни услуги с **29%** или 300 хил.лв. в сравнение с планираните и с **38%** или 364 хил.лв. в сравнение с предходна година.

Броят на продадените през първо полугодие на 2018 г. електронни подписи нараства с **32%** в сравнение със същия период на 2017 г.

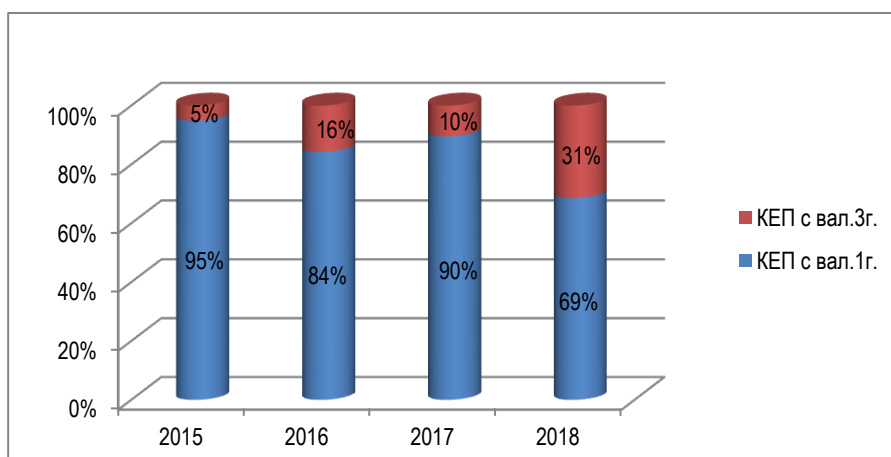
Броят на издадените и подновени електронни подписи с период на валидност 3 години през 2018 г. нараства с **298%** в сравнение с 2017 г. и със **144%** в сравнение с 2016 г. и формира **31%** през 2018 г. и **10%** през 2017 г. от общите продажби по проекта.

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 полугодие за периода 2015 – 2018 г. е показано на графики 3 и 4.

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



Графика № 4. Относителен дял на броя КЕП с валидност една и три години в общия обем продажби за първо полугодие 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 полугодие 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 юни 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 полугодие 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 полугодие на 2018 г. в сравнение с предходна година. През първо полугодие на 2018 г. се изпълняват договори за разработване на информационни системи за Агенция Митници и Агенция за обществени поръчки, за които сроковете за отчитане на дейностите са в четвърто тримесечие.

В първо полугодие на 2018 г. се отчита намаление на приходите от инкасо услуги в сравнение с предходна година с 56% и с 25% в сравнение с планирани.

Дейностите по инкасо услуги, организирани на база договор за събиране на суми за електроенергия в осем клона на дружеството, в периода 2013 – 2017 г. бележат тенденция на значително намаление на приходите (основно поради намаление на относителния дял на касовите плащания) и в същото време постоянно увеличение на разходите (за възнаграждения на персонал поради увеличение на минимална работна заплата, разходи за инкасиране, наеми и поддръжка на офиси), което води до нерентабилност на проекта и оказва влияние върху финансовите показатели на Дружеството. През периода 2015 - 2017 г. текущо са предприемани действия по оптимизиране на персонала и броя касови салони за изпълнение на услугите.

Изменението на годишните приходи по проекта за периода 2013 – 2017 г. е показано в таблици № 2.

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%

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) са преустановени - поради нерентабилност на проекта и тенденцията на значително намаление на приходите и едновременно с това постоянно увеличение 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 № 3.

Таблица № 3. 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	9 835	9 619	2%	11 274	-13%
Приходи от услуги	9 029	9 041	0%	10 678	-15%
Приходи от наеми	342	332	3%	341	0%
Приходи от продажба на стоки	385	242	59%	225	71%
Други приходи, в т.ч. финансираня	79	4	1875%	30	163%

Увеличението на приходите от продажби на стоки се дължи основно на продажба на хардуерно оборудване за електронни подписи (смарт карти и карточечящи устройства), в резултат на увеличения размер на продажбите на електронни подписи през текущия период.

Разходи

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

Таблица № 4 показва измененията в Отчета за всеобхватния доход в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

Таблица № 4. „ИО” АД – Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01 – 30.06.2018 г.

в хил.лв.

Приходни и разходни позиции	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
Продължаващи дейности					
Приходи	9 756	9 619	1%	11 244	-13%
Други приходи	79		100%	30	163%
Общо приходи	9 835	9 619	2%	11 274	-13%
Разходи за материали и консумативи	(295)	(335)	-12%	(387)	-24%
Разходи за външни услуги	(1 494)	(1 489)	0%	(1 598)	-7%
Разходи за персонала	(6 237)	(6 225)	0%	(6 398)	-3%
Разходи за амортизация	(787)	(776)	1%	(673)	17%
Други разходи	(202)	(207)	-2%	(165)	22%
Балансова стойност на продадени активи	(223)	(171)	30%	(134)	66%
Суми с корективен характер	76	(95)	180%	93	-18%
Общо разходи за дейността	9 162	9 298	-1%	9 262	-1%
Резултат от дейността	673	321	110%	2 012	-67%
Финансови приходи	-	1	-	4	-100%
Финансови разходи	(33)	(30)	10%	(50)	-34%
Печалба преди данъци върху дохода	640	292	119%	1 966	-67%
Разходи за данъци	(64)	(29)	119%	(197)	-67%
Печалба за периода	576	263	119%	1 769	-67%

През отчетния период е постигнат положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на **640** хил.лв. – увеличение в сравнение с Бизнес план над **два пъти**.

Таблица № 5 показва измененията на разходите по икономически елементи за отчетния период в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

Таблица № 5. „ИО” АД – Разходи по икономически елементи за периода 01.01 – 30.06.2018 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	9 015	9 032	0%	9 221	-2%
Разходи за персонала	6 237	6 225	0%	6 398	-3%
Разходи за външни услуги	1 494	1 489	0%	1 598	-7%
Разходи за материали и консумативи	295	335	-12%	387	-24%
Други разходи	202	207	-2%	165	22%
Амортизации	787	776	1%	673	17%

Анализът на разходите по икономически елементи показва следните изменения:

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

- ✓ намаление на разходите за материали с 12%;
- ✓ намаление на други разходи с 2%;
- ✓ увеличение на разходите за амортизации с 1%;

Сравнение със същия отчетен период на предходната година:

Намаление на разходите по икономически елементи с 2%, 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 полугодие 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 свързано със значителни по размер разходи за материали, външни услуги и възнаграждения.

Отчита се увеличение на разходите за амортизации, в резултат на реализираното в периода 2015 – 2018 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 резултати 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 № 6.

Таблица № 6. „ИО“ АД – Основни финансови показатели за периода 01.01 – 30.06.2018г.

в хил.лв.

Показатели за печалба и рентабилност (хил.лв.)	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	9 835	9 619	2%	11 274	-13%
Оперативни разходи	9 162	9 298	-1%	9 262	-1%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации	1 460	1 097	33%	2 685	-46%
EBITDA/Приходи от продажби (%)	15%	11%	3%	24%	-9%
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	673	321	110%	2 012	-67%
EBIT/Приходи от продажби (%)	7%	3%	4%	18%	-11%
Печалба преди данъци	640	292	119%	1 966	-67%
Чиста печалба	576	263	119%	1 769	-67%
Паричен поток (печалба + амортизации)	1 363	1 039	31%	2 442	-44%

Показатели за финансовото състояние (хил.лв.)	Отчетен период	31.12.2017	Изменение в %
	1	3	к.1/к.3
Текущи активи	12 044	11 923	1%
Текущи пасиви	3 191	3 521	-9%
Оборотен капитал	8 853	8 402	5%
Зает капитал	25 435	24 775	3%
Текуща ликвидност	4	3	11%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	6%	6%	-

Сравнение основни финансови показатели за периода м.януари – юни 2018 г. по отчетни данни с Бизнес план:

- Ръст на приходите от продажби с 2%;
- Намаление на оперативните разходи с 1%;
- Ръст на печалбата преди данъци над два пъти;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с 4%;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с 3%;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с 6%.

Анализ на Отчета за финансовото състояние

В Таблица 7 е показан Отчета за финансовото състояние на Дружеството с настъпилите изменения от началото на годината.

Таблица № 7. „ИО” АД – Отчет за финансовото състояние към 30.06.2018 г.

в хил.лв.

Групи/статии на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 30.06.2018)	Предходен период (към 31.12.2017)	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
Нетекущи активи	16 582	16 373	1%
Текущи активи, в т.ч.:	12 044	11 923	1%
Материални запаси	659	570	16%
Краткосрочни вземания	2 853	964	196%
Парични средства	8 262	10 144	-19%
Текущи пасиви, в т.ч.:	4 276	4 028	6%
Краткосрочни задължения	3 191	3 521	-9%
Оборотен капитал	8 853	8 402	5%
Зает капитал	25 435	24 775	3%
Нетекущи пасиви, в т.ч.:	2 093	1 938	8%
Дългосрочни задължения	1 764	1 764	-
Нетна стойност на активите	23 671	23 011	3%
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	576	1 299	-56%
Резерви	19 852	19 202	3%
Основен капитал	2 298	2 298	-
Собствен капитал	22 257	22 330	0%

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

- ✓ Увеличение на нетекущите активи с 1%;
- ✓ Увеличение на текущите активи с 1% - 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;

- ✓ намаление на краткосрочните задължения с 9%;
- ✓ увеличение на нетекущите пасиви с 8% - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ увеличение на резервите с 3% - в резултат на разпределение на печалбата за 2017 г.: 50% дивидент за държавата и 50% за резерви;
- ✓ увеличение на приходите за бъдещи периоди със 108%, като текущите нарастват със 114%, а нетекущите с 89%.

Съгласно решение на Общо събрание на акционерите на „Информационно обслужване“ АД, проведено на 30.04.2018 г., печалбата за 2017 г. в размер на 1 299 хил. лв. е разпределена както следва:

- на основание Разпореждане № 2 от 9 март 2018 г. на Министерски съвет, 50 % от печалбата (649 хил. лв.) да бъдат изплатени като дивидент: за държавата – 646 хил.лв. и за физически лица – 3 хил. лв.;
- 50% от печалбата да бъдат отнесени към фонд „Целеви резерви“ на дружеството в частта „Други резерви“ – 650 хил. лв.

В резултат на разпределението се увеличават на задълженията за дивидент с 649 хил.лв. и резервите с 650 хил.лв. или 3%.

През периода м. януари – юни 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 30.06.2018 г. възлиза на 2853 хил.лв. По-значителни търговски вземания са тези от Министерство на финансите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Национална агенция за приходите, Министерство на външните работи.

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 в трето 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 30.06.2018 г. оказва влияние и върху паричния поток на дружеството.

В Таблица № 8 са показани задълженията към контрагенти по стойност и срок за погасяване на задълженията.

Таблица № 8. „ИО“ АД – Задължения към 30.06.2018 г.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО КОНТРАГЕНТИ	Общ размер	Възраст на задълженията			Просро- чени задълже- ния
		до 3 м.	до 6 м.	над 6 м.	
Търговски задължения	443	443			
Задължения към персонала	1 106	1 106			
Задължения към социалното осигуряване	319	319			
Задължения за данъци	320	320			
в т.ч. Задължения за ДДС	133	133			
Задължения към свързани предприятия (дивидент)	665	665			
Други задължения	338	338			
ОБЩА СУМА	3 191	3 191	0	0	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 30.06.2018 г. са в размер на 3 191 хил.лв., всички със срок на погасяване до 3 месеца. Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове.

В Таблица № 9 са показани паричните потоци, диференцирани според дейностите, от които произхождат.

Таблица № 9. „ИО“ АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-30.06.2018 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)	(886)	547	-262%
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(996)	(2 115)	-53%
В. Парични потоци от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)	0	0	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	(1 882)	(1 568)	20%
Д. Парични средства в началото на периода	10 144	10 290	-1%
Е. Парични средства в края на периода	8 262	8 722	-5%

Както е показано в таблица № 9, 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 30.06.2018 г.

Паричните средства към 30.06.2018 г. възлизат на 8 262 хил.лв.

Изменението на паричните средства и вземанията към 30.06.2018 г. в сравнение с началото на отчетния период, както и в сравнение със съпоставим период на предходна година, е показано в таблица № 10.

Таблица № 10. Изменение на парични средства и вземания към 30.06.2018 г.

в хил.лв.

	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2017	Изменение от началото на отчетния период	Изменение в сравнение с предходна година
Парични средства	8 262	10 144	8 722	-19%	-5%
Вземания	2 853	992	2 772	188%	3%
Общо парични средства и вземания	11 115	11 136	11 494	0%	-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 30.06.2018 г., съпоставени с предходните две години е показано в таблица № 11 и графика № 5.

Таблица № 11. Изменение на средно-списъчен персонал и приходи на едно заето лице за първо полугодие на периода 2016 - 2018 г.

Показатели за трудовете ресурси	Мярка	2018	2017	2016	Изменение 2018/2017	Изменение 2018/2016
		1	2	3	(к.1-к.2 : к.2)	(к.1-к.3 : к.3)
Средно списъчен брой персонал	души	469	511	522	-8%	-10%
Приход на едно заето лице (средномесечен размер)	лв.	3 495	3 677	2 681	-5%	30%

Графика № 5. Изменение на средно-списъчен персонал и приходи на едно заето лице за първо полугодие на периода 2016 - 2018 г.



Средно списъчния брой на персонала на Дружеството (без лицата в отпуск по майчинство) за 2018 г. е 469 човека, което е по – малко в сравнение със същия период на 2017 г. с 42 човека или 8% и на 2016 г. - с 53 човека, или 10%.

Ефективността на труда, изразена като месечна зарплата на едно заето лице е в размер на 3 495 лв. за 2018 г., като бележи намаление спрямо 2017 г. с 5% (поради отчитане на проект избори в 2017 г.) и увеличение с 30% спрямо 2016 г.

Средната месечна брутна работна заплата за 2018 г. се увеличава в сравнение с 2017 г. с 6% и в сравнение с 2016 г. с 22%.

Намалението на персонала е в резултат на оптимизиране на :

- освободени служители с по-ниска квалификация, заети с дейности от тип „инкасо услуги“ (събиране на вземания на клиенти в касови салони) – след оптимизиране през 2016 и 2017 г. и преустановяване на дейността от м.май 2018 г.;
- процеси по административно обслужване в Дружеството чрез централизиране на дейностите по управление на човешки ресурси, счетоводство и други административни дейности.

Средствата се пренасочват за възнаграждения на служители с ключови компетентности и наемане на персонал за изпълнение на проекти, свързани с ИКТ услуги.

В резултат на увеличение на приходите на дружеството и намаление на средно списъчния персонал, се постига повишаване 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