

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 30.06.2019 Г.

Основни показатели

За периода 01.01. – 30.06.2019 г. са реализирани приходи в размер на 14 814 хил.лв. и печалба (преди данъци) в размер на 2 116 хил.лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 14%. Ефективността на труда, измерена като приходи на едно заето лице в лв. в средномесечно изражение е 5 414 лв. при средносписъчен персонал 456 човека.

Основните показатели за дейността на ИО АД за периода Януари – Юни 2019 г. в сравнение с Бизнес плана за същия период на 2019 г. и предходна година, са както следва:

Показатели/период	Отчет 30.06.2019	Бизнес план 30.06.2019	изменение Отчет - БП, %	Отчет 30.06.2018	изменение Отчет 2019-2018, %
Приходи от продажби, хил.лв.	14 814	12 605	18%	9 835	51%
Разходи за дейността, хил.лв.	12 660	11 643	9%	9 162	38%
Печалба преди данъци, хил.лв.	2 116	940	125%	640	231%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	14%	7%	7%	6%	8%
Средносписъчен брой на персонала	456	458	0%	469	0%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	5 414	4 587	18%	3 495	55%

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

Сравнение на отчетни данни към 30.06.2019 г. с Бизнес плана за същия период:

- Ръст на приходите от продажби с **18%**;
- Ръст на разходите за дейността с **9%**;
- Ръст на печалбата преди данъци над **2 пъти**;
- Увеличение на рентабилността на база приходи от продажби със **7%**;
- Запазване на средносписъчния състав на персонала;
- Ръст на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **18%**.

Сравнение на отчетни данни към 30.06.2019 г. със същия отчетен период на предходна година:

- Ръст на приходите от продажби с **51%**;
- Увеличение на разходите за дейността с **38%**;
- Ръст на печалбата преди данъци над **3 пъти**;
- Увеличение на рентабилността на база приходи от продажби с **8%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **3%**;
- Ръст на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **55%**.

Изменението на показателите за текущия отчетен период (ръст на приходи и разходи за дейността), в сравнение с предходна година, е в резултат на изпълнение на нови проекти през първо полугодие на 2019 г.:

- дейности по договор с Централна избирателна комисия за компютърна обработка на протоколите за резултатите от изборите за членове на Европейския парламент от Република България през м. май 2019 година, което е събитие от съществен характер и е свързано със значителни по размер ресурси за обезпечаване на качествено и в срок изпълнение - материали, външни услуги и възнаграждения;

- дейности по договор с Печатница на БНБ за доставка, инсталиране и конфигуриране на електронна платформа за дейността по регистрация на икономическите оператори и осигуряване на техническа възможност за издаване на идентификационни кодове на всички икономически оператори, които участват в производството и търговията с тютюневи изделия, и уникални идентификатори за маркиране на тютюневите изделия;

През 2019 г. се отчита увеличение спрямо същия период на 2018 г. на приходите от сравнимите проекти с 10%, в това число увеличение на приходите от електронни подписи с 14% и на услугите по поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги с 15%.

За периода м. януари – юни 2019 г. са сключени нови договори с клиенти за изпълнение на следните дейности:

- Договор с Министерство на финансите за управление на ИТ услуги в системата на Министерство на финансите, за тригодишен период, вкл. следните услуги:
 - управление на мрежата за пренос на данни (МПД);
 - поддържане на ИТ инфраструктурата в МФ;
 - поддържане и надграждане на приложен софтуер;
 - консултантски услуги в системата на МФ;
 - доокомплектовка на съществуващи ИТ инфраструктури в системата на МФ;
 - интеграция на приложен софтуер за Агенция Митници;
 - поддържане на SAP системата в МФ;
 - център за обслужване на потребители в Агенция Митници.
- Договор с Централна избирателна комисия за компютърна обработка на данните и отчитане на резултатите от изборите за членове на Европейския парламент от Република България на 26 май 2019 година;
- Договор с Висш съдебен съвет за разработване, внедряване и гаранционна поддръжка и обслужване на Единна информационна система на съдилищата /ЕИСС/;
- Договор с Национална агенция за приходите за поддръжка, администриране, интегриране, развитие, технологично обновяване и осигуряване на непрекъсната работа на Софтуера за управление на приходите (СУП) в НАП, за четиригодишен период;
- Договор с Национална агенция за приходите за развитие и поддръжка на ИС ИНТРАСТАТ, за тригодишен период;

- Договор с Министерство на регионалното развитие и благоустройството за поддържане и експлоатация на регистър на населението - НБД Население, за тригодишен период;
- Договор с Печатница на БНБ за доставка, инсталиране и конфигуриране на електронна платформа за дейността по регистрацията на икономическите оператори и осигуряване на техническа възможност за издаване на идентификационни кодове на всички икономически оператори, които участват в производството и търговията с тютюневи изделия, и уникални идентификатори за маркиране на тютюневите изделия и уникални идентификатори за маркиране на тютюневите изделия, за десетгодишен период;
- Договор с Агенция по вписванията за абонаментна поддръжка на системно, комуникационно и СУБД програмно осигуряване с наблюдение и управление на информационна и комуникационна инфраструктура (ИКИ) на Агенция по вписванията, за двегодишен период;
- 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 **620 хил.лв.** без ДДС, в това число:
 - Централна избирателна комисия;
 - Държавна агенция Електронно управление;
 - Национален статистически институт;
 - Национална здравноосигурителна каса;
 - ИА Главна инспекция по труда;
 - Агенция Пътна инфраструктура;
 - Агенция за приватизация и следприватизационен контрол;
 - ГД Гражданска въздухоплавателна администрация;
 - Общини и държавни предприятия.

В отчетния период продължава изпълнението на договор, сключен между Агенция за обществени поръчки и Консорциум ЕОП България, в който ИО АД е водещ съдружник, за разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна уеб-базирана платформа Центризирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“. Приет е първи етап на системата, включващ разработване и внедряване на базовата функционалност на ЦАИС ЕОП. Проведени са обучения на служители на възложителя и крайни потребители на системата. Продължава обучението на администратори и допълнителни групи от потребители. Предстои разработване и внедряване на втори етап.

Продължава изпълнението на сключени през 2018 г. договори с Висш съдебен съвет за Единен портал за електронно правосъдие и с Агенция по вписванията за надграждане на регистър БУЛСТАТ, изпълнението на които ще приключи през второ полугодие на 2019 г.

Анализ на Отчета за всеобхватния доход

Приходи:

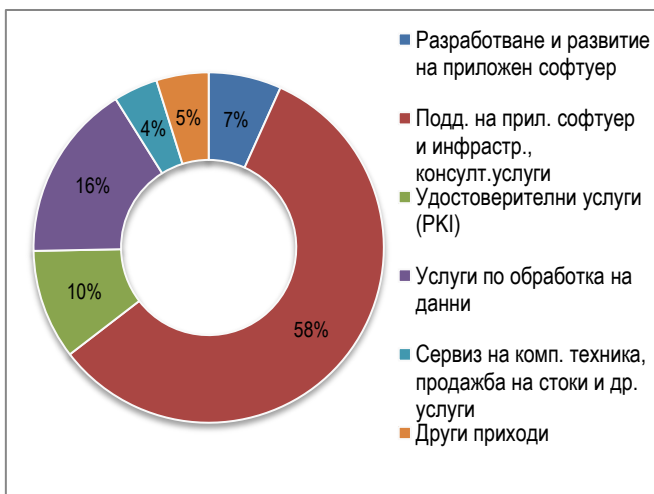
За отчетния период м. януари – юни 2019 г. са реализирани приходи в размер на 14 814 хил.лв. от изпълнението на следните по - важни договори и дейности:

- 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;

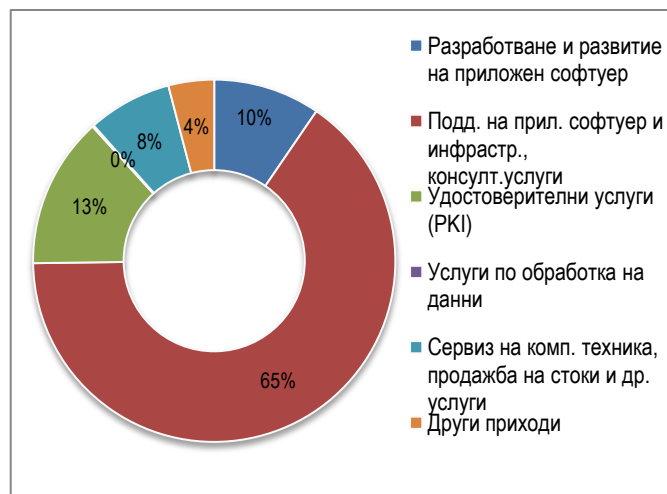
- ✓ поддържане на ИТ инфраструктурата в МФ;
 - ✓ интеграция на приложен софтуер за АМ;
 - ✓ център за обслужване на потребители в АМ;
 - ✓ консултантски услуги в системата на МФ.
- Договор с Централна изборителна комисия за компютърна обработка на данните и отчитане на резултатите от изборите за членове на Европейския парламент от Република България на 26 май 2019 година;
 - 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 изборителни списъци;
 - Договор с Печатница на БНБ за доставка, инсталиране и конфигуриране на електронна платформа за дейността по регистрация на икономическите оператори и осигуряване на техническа възможност за издаване на идентификационни кодове на всички икономически оператори, които участват в производството и търговията с тютюневи изделия и уникални идентификатори за маркиране на тютюневите изделия, за десетгодишен период;
 - Договори за развитие и поддържане на информационни системи на Национална агенция за приходите – Софтуер за управление на приходите (СУП), "Взаимна помощ при събиране" – MARC; ИНТРАСТАТ; Софтуер за управление на електронен архив СУЕА;
 - Договор за предоставяне на услуги по поддръжка тип „Enterprise Support“ на лицензи SAP за нуждите на Министерство на финансите;
 - Договор за разработване, внедряване и поддръжка на единна национална електронна веб-базирана платформа: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“;
 - 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 за внедряване и абонаментна поддръжка на програмни продукти, разработени от „Информационно обслужване“ АД;
 - Организиране и провеждане на обучения за придобиване на ключова компетентност "Дигитална компетентност";
 - Продажба на стоки – компютърна техника и консумативи;
 - Отдаване под наем на помещения от собствения сграден фонд на Дружеството.

Структурата на приходите по услуги/дейности за първо полугодие е представена на *Графики № 1.1 и 1.2.*

Графика № 1.1. „ИО” АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 30.06.2019 г.



Графика № 1.2. „ИО” АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 30.06.2018 г.



В структурата на приходите за 2019 г., съгласно Графика № 1.1., относителният дял на приходите по видове услуги в общо приходите е както следва:

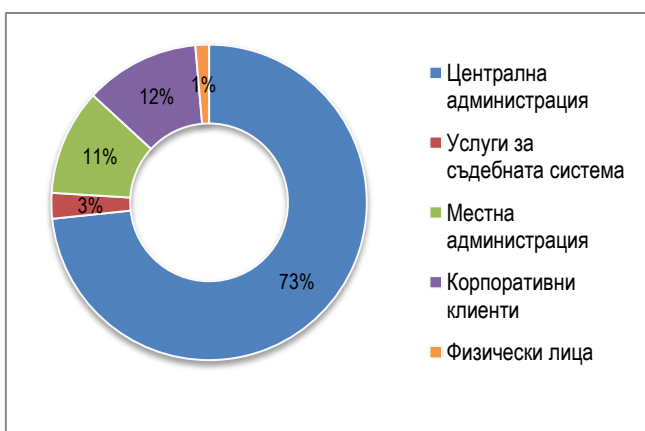
- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 58 %;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 7%;
- услуги по обработка на данни – 16%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 10%;
- сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др. услуги– 4%;
- други приходи, вкл. наеми – 5%.

В структурата на приходите за 2018 г., съгласно Графика № 1.2., относителният дял на приходите по видове услуги в общо приходите е както следва:

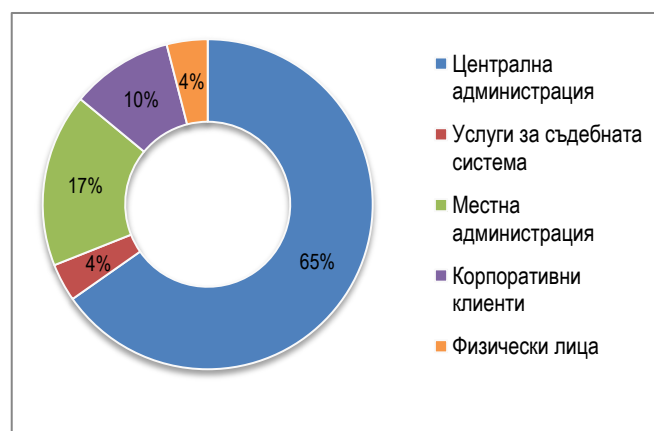
- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 65 %;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 10%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 13%;
- сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др.услуги– 8%;
- други приходи – 4%.

Структурата на приходите по основни групи клиенти за първо полугодие е представена на *Графики № 2.1 и 1.2.*

Графика № 2.1. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 30.06.2019 г.



Графика № 2.2. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 30.06.2018 г.



В двата сравними периода относителният дял на приходите от клиенти от Централната и местна администрация и съдебната система е съответно 86-87%, и корпоративни клиенти и физически лица 13-14%.

Изменение на приходите по дейности към 30.06.2019 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - юни на 2019 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

Услуги/Дейности	в хил.лв.				
	Отчет 2019	Бизнес план 2019	Изменение в %	Отчет 2018	Изменение в %
Разработване и развитие на приложен софтуер	1 005	955	5%	939	7%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги	8 512	7 067	20%	6 416	33%
Удостоверителни услуги (PKI)	1 514	1 206	26%	1 327	14%
Услуги по обработка на данни	2 452	2 200	11%	14	100%
Сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др. услуги	610	498	22%	738	-17%
Други приходи	721	679	6%	401	80%
ОБЩО ПРИХОДИ	14 814	12 605	18%	9 835	51%

Общият размер на реализираните приходи към 30.06.2019 г. бележи ръст от 18% спрямо планираните и 51% в сравнение с предходна година.

Структурата на приходите по елементи и изменението на относителния дял на всеки вид приход в общата структура, в сравнение със същия период на предходна година, са представени в *Таблица № 2.*

Таблица № 2. Изменение в структурата на приходите

в хил.лв.

СТРУКТУРА по елементи на приходите	2019		2018		Изменение	Изменение в отн. дял в процентни пункта
	хил.лв.	Отн. дял в %	хил.лв.	Отн. дял в %		
	1	2	3	4		
Приходи	14 814	100%	9 835	100%	51%	0%
Приходи от услуги	13 698	92%	9 048	92%	51%	1%
Приходи от продажба на стоки	395	3%	386	4%	2%	-1%
Други приходи, вкл. наеми	721	5%	401	4%	80%	1%

Разходи

Измененията в Отчета за всеобхватния доход в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година са показани в Таблица № 3.

Таблица № 3. „ИО” АД – Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01 – 30.06.2019 г.

в хил.лв.

Приходни и разходни позиции	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
Продължаващи дейности					
Приходи по договори с клиенти	13 694	11 505	19%	8 823	55%
Други приходи	1 120	1 100	2%	1 012	11%
Общо приходи	14 814	12 605	18%	9 835	51%
Разходи за материали и консумативи	(404)	(426)	-5%	(295)	37%
Разходи за външни услуги	(2 051)	(1 993)	3%	(1 494)	37%
Разходи за персонала	(8 069)	(7 884)	2%	(6 237)	29%
Разходи за амортизация	(909)	(916)	-1%	(787)	16%
Други разходи	(182)	(167)	9%	(202)	-10%
Балансова стойност на продадени активи	(1 121)	(227)	394%	(223)	403%
Други суми с корективен характер	76	(30)	-353%	76	0%
Общо разходи за дейността	(12 660)	(11 643)	9%	(9 162)	38%
Резултат от дейността	2 154	962	124%	673	220%
Финансови приходи/разходи (нетно)	(38)	(22)	73%	(33)	15%
Печалба/(загуба) преди данъци върху дохода	2 116	940	125%	640	231%
Разходи за данъци	(212)	(94)	100%	(64)	231%
Печалба/(загуба) за периода	1 904	846	125%	576	231%

През отчетния период се постига положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на **2 116** хил.лв. – увеличение в сравнение с Бизнес план над **два пъти** и над **три пъти** в сравнение със същия период на предходна година.

Таблица № 4 показва измененията на разходите по икономически елементи за отчетния период в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

Таблица № 4. „ИО” АД – Разходи по икономически елементи за периода 01.01 – 30.06.2019 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	11 615	11 386	2%	9 015	29%
Разходи за персонала	8 069	7 884	2%	6 237	29%
Разходи за външни услуги	2 051	1 993	3%	1 494	37%
Разходи за материали и консумативи	404	426	-5%	295	37%
Други разходи	182	167	9%	202	-10%
Амортизации	909	916	-1%	787	16%

Разходите по икономически елементи нарастват с 2% в сравнение с Бизнес план и с 29% в сравнение с предходен период.

Основен дял в разходите заемат разходите за персонал, 69%, което е характерно за ИКТ сектора, в който компанията осъществява дейността си.

Нарастването на разходите по икономически елементи е в пряка връзка с изпълнението на нови проекти и увеличените приходи. През отчетния период се постига значително повишаване на производителността на труда.

Изпълнението на основните проекти се реализира от висококвалифициран персонал, което е пряко свързано с разходите за възнаграждения, отговарящи на образование, квалификация, професионален опит. За да бъдат наети и стимулирани служителите с ключови компетентности и такива, които предоставят услуги с висока добавена стойност за компанията, са увеличени разходите за възнаграждения, което отчасти да отговоря на нивата на възнагражденията в ИКТ сектора в България и основно в София. В Централно управление на компанията е съсредоточен 60% от персонала. Според анализ на софтуерната индустрия в България, основно предизвикателство пред организациите в ИТ сектора остава привличането и задържането на специалисти, а високото заплащане на труда им е от решаващо значение. За последните 4 години увеличението на заплащането в бранша е над 30%, като възнагражденията в сектора остават едни от най-високите в страната, както в абсолютна стойност, така и като ръст.

От м. януари 2019 г. са увеличени минималната работна заплата за страната с 10%, максималния осигурителен доход с 15%, нивата на минималния осигурителен доход по основни икономически дейности и квалификационни групи професии.

Мениджмънта на компанията продължава инвестирането в обновяване на работната среда и техническо обезпечаване на ниво Централно управление и клонове с цел създаване на функционална работна среда, отговаряща на нормативните и пазарни изисквания за ИКТ дейностите.

Нарастването в сравнение с предходна година се дължи и на изпълнението на несъпоставими проекти в текущ и предходен отчетен период. През първо полугодие на 2019 г. са изпълнени дейности по компютърна обработка на протоколите за резултатите от изборите за членове на Европейския парламент от Република България на 26 май 2019 година, което е свързано със значителни по размер разходи за материали, външни услуги и възнаграждения.

Балансовата стойност на продадени активи нараства в сравнение с Бизнес план и предходен период, в резултат на изпълнението през 2019 г. на проект за доставка, инсталиране и конфигуриране на електронна платформа за дейността по регистрация на икономическите оператори и осигуряване на техническа възможност за издаване на идентификационни кодове на всички икономически оператори, които участват в производството и търговията с тютюневи изделия, и уникални идентификатори за маркиране на тютюневите изделия.

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 № 5.

Таблица № 5. „ИО“ АД – Основни финансови показатели за периода 01.01 – 30.06.2019 г.

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	14 814	12 605	18%	9 835	51%
Оперативни разходи	12 660	11 643	9%	9 162	38%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации (ЕБИТДА)	3 101	1 900	63%	1 493	108%
ЕБИТДА/Приходи от продажби (%)	21%	15%	6%	15%	6%
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	2 192	984	123%	706	210%
ЕБИТ/Приходи от продажби (%)	15%	8%	7%	7%	8%
Печалба преди данъци	2 116	940	125%	640	231%
Чиста печалба	1 904	846	125%	576	231%
Паричен поток (печалба + амортизации)	2 813	1 762	60%	1 363	106%

Показатели за финансовото състояние (хил.лв.)	Отчетен период	31.12.2018	Изменение
	1	3	
Текущи активи	14 021	12 409	13%
Текущи пасиви	4 314	3 286	31%
Оборотен капитал	9 707	9 123	6%
Зает капитал	27 238	25 462	7%
Текуща ликвидност	3	4	-1
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	5%	6%	-1%

Сравнение основни финансови показатели за периода м.януари – юни 2019 г. по отчетни данни с Бизнес план:

- Ръст на приходите от продажби с **18%**;
- Ръст на печалбата преди данъци **над два пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби със **7%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **18%**.

Анализ на Отчета за финансовото състояние

В Таблица 6 е показан Отчета за финансовото състояние с настъпилите изменения от началото на годината.

Таблица № 6. „ИО” АД – Отчет за финансовото състояние към 30.06.2019 г.

в хил.лв.

Групи/статии на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 30.06.2019)	Предходен период (към 31.12.2018)	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
Нетекущи активи	17 531	16 339	7%
Текущи активи, в т.ч.:	14 021	12 409	13%
Материални запаси	804	499	61%
Краткосрочни вземания	3 261	1 038	214%
Парични средства	9 384	10 633	-12%
Текущи пасиви, в т.ч.:	5 260	3 987	32%
Краткосрочни задължения	4 314	3 286	31%
Оборотен капитал	9 707	9 123	6%
Зает капитал	27 238	25 462	7%
Нетекущи пасиви, в т.ч.:	2 202	2 071	6%
Дългосрочни задължения	1 607	1 607	-
Нетна стойност на активите	25 631	23 855	7%
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	1 904	1 009	89%
Резерви	20 357	19 852	3%
Основен капитал	2 298	2 298	-
Собствен капитал	24 090	22 690	6%

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

- ✓ увеличение на нетекущите активи със **7%**;
- ✓ увеличение на текущите активи с **13%** – отчита се увеличение на краткосрочните вземания и намаление на паричните средства 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 на краткосрочните задължения с **31%** - в резултат на начислени задължения, срокът за плащане на които е в следващи отчетни периоди ;
- ✓ увеличение на нетекущите пасиви с **6%** - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ увеличение на приходите за бъдещи периоди с **32%**, като текущите нарастват с 35%, а нетекущите с 28%.

Съгласно решение на Общо събрание на акционерите на „Информационно обслужване“ АД, проведено на 08.05.2019 г., печалбата за 2018 г. в размер на 1 009 хил. лв. е разпределена както следва:

- 50 % /петдесет на сто/ от печалбата да бъдат изплатени като дивидент: за Държавата – 502 хил. лв. и за физически лица – 2,5 хил. лв.;

- 50% /петдесет на сто/ от печалбата да бъде отнесена към фонд "Целеви резерви" на дружеството в частта „Други резерви” – 504,5 хил. лв.

В резултат на разпределението се увеличават на задълженията за дивидент с 504,5 хил.лв. и резервите с 504,5 хил.лв. или 3%.

През периода м. януари – юни 2019 г. се изпълнява Инвестиционната програма, утвърдена с годишния Бизнес план. Инвестиционните разходи се финансират със собствени средства.

Анализът показва, че общата сума на краткосрочните вземания към 30.06.2019 г. възлиза на 3 261 хил.лв. По-значителни търговски вземания са тези от Министерство на финансите, Национална агенция за приходите, Министерство на външните работи, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Централна избирателна комисия.

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 и други клиенти, е тримесечен. Вземанията ще бъдат събрани в трето тримесечие. Към началото на отчетния период, всички отчетени дейности по договор с Министерство на финансите са платени от Възложителя.

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

В Таблица № 7 са показани задълженията към контрагенти по стойност и срок за погасяване на задълженията.

Таблица № 7. „ИО” АД – Задължения към 30.06.2018 г.

в хил.лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО КОНТРАГЕНТИ	Общ размер	Възраст на задълженията			Просрочени задължения
		до 3 м.	до 6 м.	над 6 м.	
Търговски задължения	953	953			
Текущи пасиви по договори с клиенти	380	380			
Задължения към персонала	1 099	1 099			
Задължения към социалното осигуряване	337	337			
Задължения за данъци	823	823			
в т.ч. Задължения за ДДС	516	516			
Задължения за дивидент	523	523			
Други задължения	199	199			
ОБЩА СУМА	4 314	4 314	0	0	0

Задълженията към 30.06.2019 г. са в размер на 4 314 хил.лв., от които 39% са задължения към държавния бюджет за дивидент, осигурителни вноски и данъци. Всички задължения са със срок на погасяване до 3 месеца.

ИО АД няма просрочени задължения. Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове. Показателят за задлъжнялост (дългосрочни пасиви/сума на активите) е с ниска стойност и показва липсата на дългосрочна задлъжнялост, което е показател за финансова стабилност. Постигат се високи нива на коефициентите за ликвидност и финансова автономност, обуславящо платежоспособността на компанията и продължаващата тенденция за ефективна дейност в периода от 2015 г. до момента.

В Таблица № 8 са показани паричните потоци, диференцирани според дейностите, от които произхождат.

Таблица № 8. „ИО” АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-30.06.2019 г.

в хил.лв.

Показатели за паричните потоци (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)	852	(886)	-196%
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(2 101)	(996)	111%
В. Парични потоци от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	(1 249)	(1 882)	-34%
Д. Парични средства в началото на периода	10 633	10 144	5%
Е. Парични средства в края на периода	9 384	8 262	14%

Както е показано в таблица № 8, изменението на паричната наличност за периода е отрицателна величина, което се дължи на увеличение размера на вземанията от клиенти, срокът за получаване на които е след 30.06.2019 г., както и на реализираните през периода инвестиционни разходи.

Паричните средства към 30.06.2019 г. възлизат на 9 384 хил.лв.

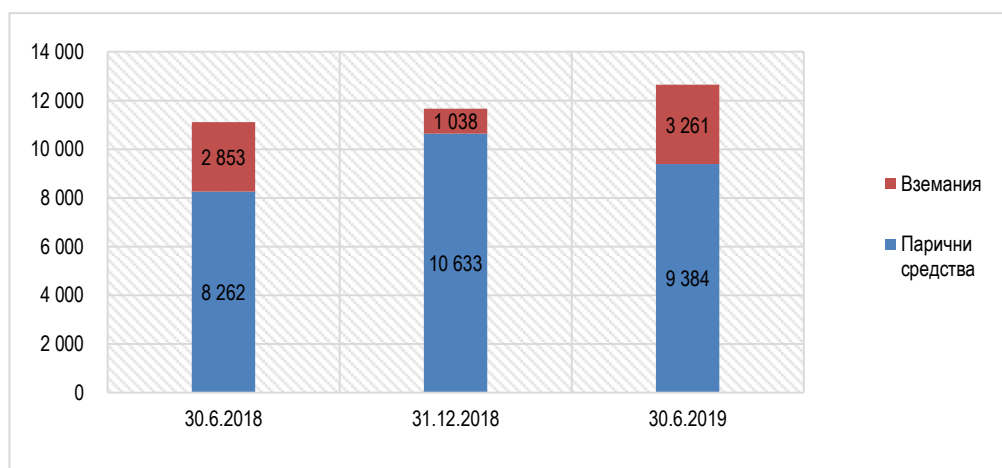
Изменението на паричните средства и вземанията към 30.06.2019 г. в сравнение с началото на отчетния период, както и в сравнение със съпоставим период на предходна година, е показано в таблица № 9 и графика № 3.

Таблица № 9. Изменение на парични средства и вземания към 30.06.2019 г.

в хил.лв.

	30.6.2019	31.12.2018	30.6.2018	Изменение от началото на отчетния период	Изменение в сравнение с предходна година
Парични средства	9 384	10 633	8 262	-12%	14%
Вземания	3 261	1 038	2 853	214%	14%
Общо парични средства и вземания	12 645	11 671	11 115	8%	14%

Графика № 3. Парични средства и вземания към 30.06.2019 г.



Задълженията към държавния бюджет (ДДС, осигурителни вноски и други данъци), задълженията по сключени договори с доставчици, както и задълженията към наетия персонал се обслужват редовно и в законоустановените срокове. Всички задължения 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

Средносписъчният брой на персонала (без лицата в отпуск по майчинство) за 2019 г. е 456 човека, при планирани 458 човека и 469 човека за същия период на 2018 г., или намаление с 3%.

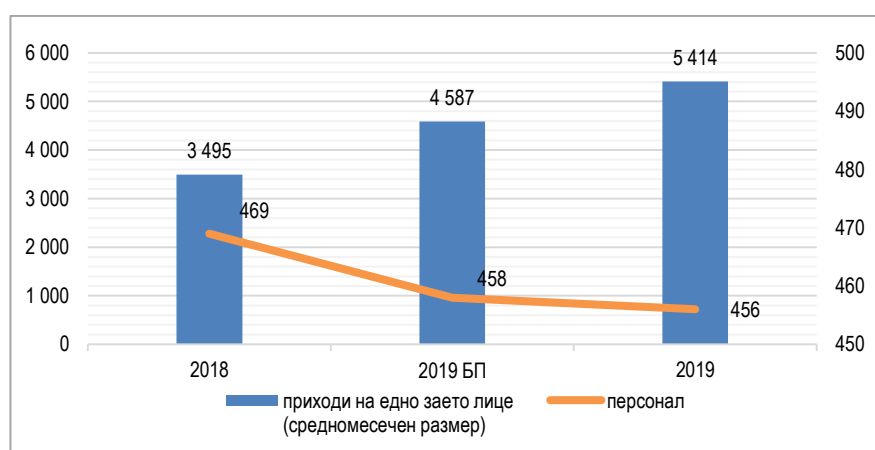
Ефективността на труда, изразена като месечна заработка на едно заето лице е в размер на 5 414 лв. за 2019 г., при планирани 4 587 лв. или увеличение от 18% и 3 495 лв. за 2018 г., или увеличение с 55%.

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 30.06.2019 г., съпоставени с бизнес план и предходна година е показано в таблица № 10 и графика № 4.

Таблица № 10. Изменение на персонал и приходи на едно заето лице за първо полугодие на 2019 г. и сравнение с бизнес план и предходна година

Показатели за трудовите ресурси	Мярка	2019	2019 БП	2018	Изменение 2019 Отчет - БП	Изменение 2019/2018
		1	2	3	(к.1-к.2 : к.2)	(к.1-к.3 : к.3)
Средносписъчен брой персонал	души	456	458	469	0%	-3%
Приходи на едно заето лице (средномесечен размер)	лева	5 414	4 587	3 495	18%	55%

Графика № 4. Изменение на персонал и приходи на едно заето лице за първо полугодие



Намалението на персонала през 2019 г. в сравнение с 2018 г. е в резултат на освободени служители с по-ниска квалификация, включително наети за неприсъщи дейности на компанията.

Средствата се пренасочват за възнаграждения на служители с ключови компетентности и наемане на нов висококвалифициран персонал за изпълнение на ключови проекти на компанията.

В резултат на горните действия се постига значително повишаване на ефективността на труда.

Във връзка с изпълняваните от компанията ИКТ проекти, свързани с дейности по бизнес анализ, архитектурно моделиране, софтуерно разработване, внедряване, експлоатация, усъвършенстване, системна и приложна администрация, бази данни администрация и осигуряване информационна сигурност, в т.ч. приложни информационни системи и инфраструктури с национално значение, е необходимо да се поддържа високо ниво на компетенциите и квалификацията на служителите в дружеството.

„Информационно обслужване“ АД ще продължи да инвестира в професионалното развитие на служителите си, чрез обучение (вътрешно и външно), екипна работа (трансфер на знанията вътре в дружеството), участия в семинари, изложения и практики.

Политиката на ръководството по управление на „Информационно обслужване“ АД е насочена към дългосрочна финансова стабилност, развитие на придобиването на нови знания и компетентности, привличане на нови висококвалифицирани кадри. Резултатът от тази политика е насочен към повишаване на удовлетвореността на крайните потребители на системите и услугите, изградени и поддържани от компанията.

Ивайло Филипов
Изпълнителен директор
„Информационно обслужване“ АД