

## ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

### НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 30.06.2022 Г.

#### Основни показатели

За периода 01.01. – 30.06.2022 г. са реализирани приходи в размер на **29 816** хил. лв. и печалба (преди данъци) в размер на **1 208** хил. лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 4.1%. Ефективността на труда, измерена като средномесечни приходи на едно заето лице в лева, е 8 338 лв. при средносписъчен персонал 596 човека.

Основните показатели за дейността на ИО АД за периода Януари – Юни 2022 г. в сравнение със същия период на Бизнес плана за 2022 г. и предходна година, са както следва:

Показатели/период	Отчет 30.06.2022	Бизнес план 30.06.2022	изменение Отчет - БП, %	Отчет 30.06.2021	изменение Отчет 2022-2021, %
Приходи от продажби, хил.лв.	29 816	28 412	5%	54 527	-45%
Разходи за дейността, хил.лв.	28 513	27 450	4%	49 868	-43%
Печалба преди данъци, хил.лв.	1 208	904	34%	4 588	-74%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	4.1%	3.2%	0.9%	8.4%	-4.3%
Средносписъчен брой на персонала	596	596	0%	576	3%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	8 338	7 945	5%	15 777	-47%

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

*Сравнение на отчетни данни към 30.06.2022 г. с Бизнес плана за същия период:*

- Ръст на приходите от продажби с **5%**;
- Ръст на печалбата преди данъци с **34%**;
- Увеличение на рентабилността на база приходи от продажби с **0.9%**;
- Ръст на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **5%**.

Изменението на показателите за текущия отчетен период (ръст на приходи, разходи за дейността и печалба), в сравнение със същия период на предходна година, е в резултат на изпълнени през 2021 г. дейности като Национален системен интегратор - за доставка на компютърна техника за над 12 млн.лв., доставка на хардуерни и софтуерни ресурси за над 13 млн.лв., приключени етапи по договори за разработване на информационни системи, както и изпълнени дейности по компютърна обработка на резултати от избори за народни представители през м. април 2021 г.

През 2022 г. се изпълняват дейности по проекти за развитие, администриране и поддръжка на информационни системи и ИКТ инфраструктура, по-съществените от които са:

- ✓ Дейности по системна интеграция на информационни системи, използвани от административните органи, в т.ч. обновяване на информационна и комуникационна инфраструктура;
- ✓ Разработване и въвеждане/внедряване на Националната здравна информационна система (НЗИС) и др. регистри в здравеопазването;
- ✓ Изграждане на мобилно приложение за електронна идентификация и електронно подписване – BGID;
- ✓ Надграждане на информационната и комуникационна инфраструктура /ИКИ/ в НАП;
- ✓ Обновяване на информационната и комуникационна структура на Българската телеграфна агенция /БТА/.

Дейностите по проекти за разработване, развитие и внедряване на информационни системи, както и обновяване на информационна и комуникационна инфраструктура за клиенти, са с продължителен период на изпълнение и еднократно отчитане в края на периода. Приходите, разходите и финансовият резултат ще бъдат признати след отчитането им, в следващите месеци на 2022 г.

От 2020 г. „Информационно обслужване“ АД изгражда системата на електронно здравеопазване – Национална здравноинформационна система (НЗИС), реализирана в много кратки срокове. Изградени са и въведени в експлоатация платформи и модули за: електронни рецепти; електронни направления; електронно пациентско досие; сертификати за ваксинация; е-имунизации; система за разпределение и проследяване на ваксини. Разработени са и внедрени и редица модули, подпомагащи борбата с Covid-19. През 2022 г. се изпълнява фаза 2 на проекта, на стойност 3 200 хил.лв. и срок на изпълнение м. декември 2022 г. Отчитането на проекта и плащането е еднократно, в края на периода, след изпълнение на договорните задължения. За периодите до приключване на дейностите, разходите по проекта се отчитат като суми с корективен характер (увеличение на незавършено производство). Приходите, разходите и финансовият резултат ще бъдат признати при окончателно приемане на дейностите. Продължителният период на разработка на системата оказва влияние върху финансовите резултати и паричния поток за междинните отчетни периоди.

Дейностите в компанията се изпълняват от висококвалифициран персонал, което е пряко свързано с разходите за възнаграждения, отговарящи на образование, квалификация, професионален опит. Според анализ на софтуерната индустрия в България, основно предизвикателство пред организациите в ИКТ сектора остава привличането и задържането на специалисти, а високото заплащане на труда им е от решаващо значение. В следствие на отчетените високи нива на инфлация (по данни на НСИ годишната инфлация за м. май 2022 г. е 15.6% спрямо м. май 2021 г.), тенденцията на постоянно нарастване на търсенето на ИТ услуги и повишените възнаграждения в ИТ индустрията, са актуализирани възнагражденията на служители с ключови компетентности и такива, които предоставят услуги с висока добавена стойност, които да отговарят на нивата на възнагражденията в ИКТ сектора в България. С увеличението на възнагражденията се цели запазване

конкурентоспособността на компанията, както и се осигурява възможност за привличане на нови експерти.

Предоставянето на качествени, в срок и сигурни ИКТ услуги е свързано с осигуряване на съвременни ИКТ технологии, с които да се гарантира качество и надеждност на управляваните бизнес процеси. В изпълнение на инвестиционната програма, която е насочена основно към разширение и поддържане съгласно международни стандарти за технологичен капацитет и информационна сигурност на технологичните центрове за данни и гарантиране на отказоустойчивост, работоспособност, защита, наличност и сигурност на предоставяните услуги, са сключени договори с изпълнители и се изпълняват доставките съгласно договорените срокове.

През отчетния период във връзка с епидемията COVID-19 и извънредната епидемична обстановка до края на месец март, се изпълняват редица мерки за осигуряване на безопасни условия на труд в компанията, като в същото време се осигури възможност за изпълнение на услугите по сключени договори с клиенти, качествено и в срок. С цел ограничаване разпространението на вируса и на заболяването COVID-19 и запазване живота и здравето на служителите се осигуряват: лични предпазни средства; допълнителни санитарно – хигиенни мерки и дезинфекция; медицински тестове на служители, ангажирани с обслужване на клиенти в офисите на компанията или при клиенти; работен процес чрез дистанционен режим на работа за служителите, чието присъствие не е критично за работния процес и изпълняват трудовите си задължения от разстояние. Оперативните разходи за осигуряване на безопасни условия на труд в компанията за отчетния период са в размер на 135 хил. лв.

От последните месеци на 2021 г. се отчита рязко увеличение на цените на електрическа енергия в Република България и като цяло в Европейския съюз, в резултат най-вече от нарасналото търсене както в европейски, така и в световен мащаб, от повишените цени на енергоносителите и въглеродните емисии. Увеличението създава значителни затруднения на бизнеса в Република България. С цел смекчаване на икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар, е разработена и приета с Решение на Министерски съвет Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия.

Действащият за периода до края на месец април в „Информационно обслужване“ АД договор за доставка на електрическа енергия е при фиксирана цена за МВтч, която от 01.01.2022 г. е повишена едностранно от доставчика и надвишава с 93% цената за 2021 г.

През 2022 г. е проведена процедура за избор на доставчик за електрическа енергия за периода след 30.04.2022 г. и е избран доставчик за периода м. май – декември 2022 г. След нормативни изменения, с които се отменя възможността за сключване на договор при фиксирана цена и съгласно условията на новия договор цената за доставка на МВтч електрическа енергия се формира на база часова сетълмент цена на пазар „ден - напред“ на „Българска независима енергийна борса“ ЕАД (БНЕБ). Средната борсова цена за месеци май и юни надвишава цената, действаща за първите четири месеца над два пъти, като след приспадане на компенсацията, превишението е над 4 пъти. Съгласно Програмата за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия, за първо полугодие на 2022 г. е получена компенсация в общ размер на 187 хил.лв.

Изменението на цената на електроенергията е както следва:

	2021	средно за м.01-04.	средно за м.05-06.	увеличение средна цена м.05-06./м.01.-04.		увеличение средна цена м.05-06./2021	
цена за МВтч	107.90	207.90	428.92	221.02	106%	321.02	298%
компенсация за МВтч	-	(150.37)	(172.21)	(21.84)	15%	(172.21)	
цена за МВтч след компенсация	107.90	57.53	256.71	199.18	346%	148.81	138%

Разходите за електроенергия заемат съществен дял в разходите на компанията, т.к. има обособени два информационни центъра, в които е разположено ИКТ оборудване. Очаква се повишаване на разходите за електроенергия, поради повишената цена, както и предстоящо разполагане на допълнително оборудване в информационните центрове.

С Разпореждане № 5 от 27.04.2022 г. на Министерски съвет за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата на държавните предприятия и търговските дружества с държавно участие в капитала, е определен по-висок процент на отчисления от печалбата за 2021 г. за дивидент в сравнение с предходни години. За „Информационно обслужване“ АД е определено отчисление от печалбата за 2021 г. за дивидент в размер на 70%, при размер на отчислението за предходни години в размер на 50%, което представлява увеличение с 40%.

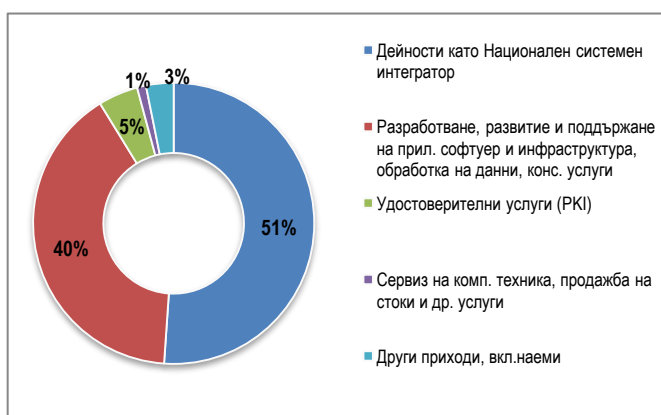
## Анализ на Отчета за всеобхватния доход

### Приходи:

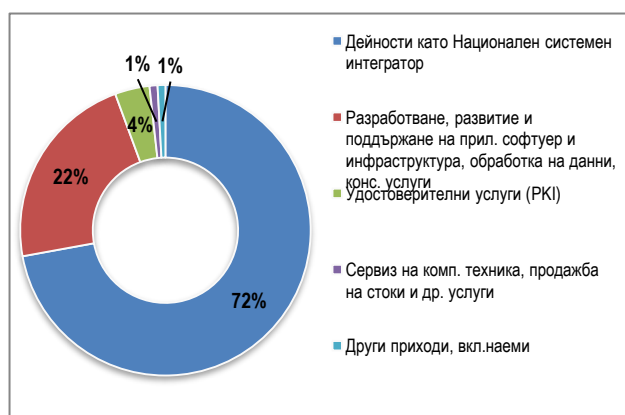
За отчетния период м. януари – юни 2022 г. са реализирани приходи в размер на 29 816 хил.лв.

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

**Графика № 1.1. „ИО“ АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 30.06.2022 г.**



**Графика № 1.2. „ИО“ АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 30.06.2021 г.**



В структурата на приходите за 2022 г., съгласно Графика № 1.1., относителният дял на приходите по видове услуги в общо приходите е както следва:

- дейности като Национален системен интегратор – 51%;
- поддръжане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни и консултантски услуги - 40%;

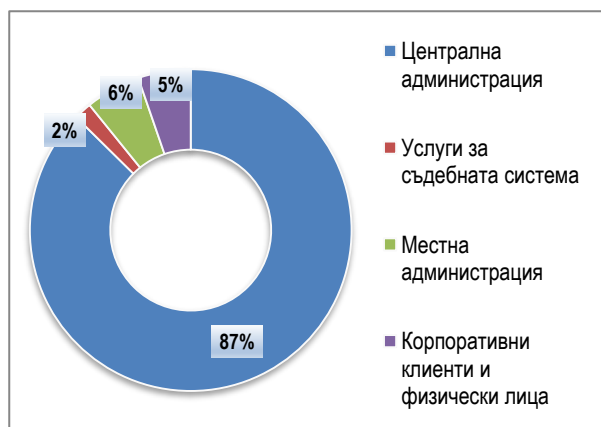
- удостоверителни услуги (PKI) – 5%;
- сервиз на комп.техника, продажба на стоки и др. услуги – 1%;
- други приходи, вкл. наеми и финансираня (компенсация електроенергия) – 3%.

В структурата на приходите за 2021 г., съгласно Графика № 1.2., относителният дял на приходите по видове услуги в общо приходите е както следва:

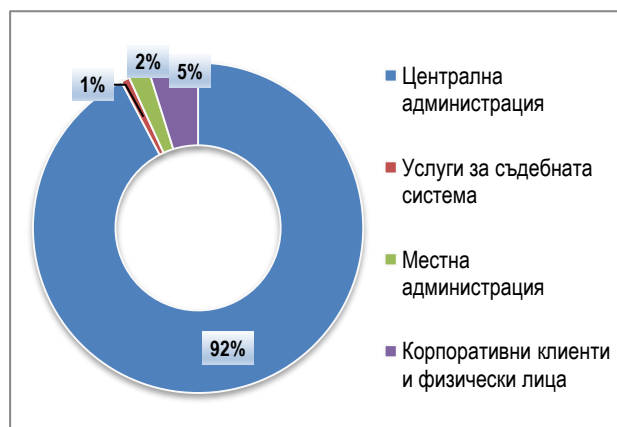
- дейности като Национален системен интегратор – 72%;
- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни и консултантски услуги - 22%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 4%;
- сервиз на комп.техника, продажба на стоки и др. услуги – 1%;
- други приходи, вкл. наеми – 1%.

Структурата на приходите по основни групи клиенти за отчетния период е представена на *Графики № 2.1 и 2.2.*

**Графика № 2.1. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 30.06.2022 г.**



**Графика № 2.2. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 30.06.2021 г.**



Относителният дял на приходите от клиенти от Централната и местна администрация и съдебната система е 95% за 2022 г. и 2021 г.

### **Изменение на приходите по дейности към 30.06.2022 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година**

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - юни на 2022 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 2022	Бизнес план 2022	Изменение в %	Отчет 2021	Изменение в %
Дейности като Национален системен интегратор съгл. ЗЕУ и ИК	15 233	14 860	3%	39 291	-61%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни, консултантски услуги	11 968	11 033	8%	11 905	1%
Удостоверителни услуги (PKI)	1 365	1 460	-7%	2 102	-35%
Сервиз на комп.техника, продажба на стоки и др. услуги	306	275	11%	484	-37%
Други приходи, вкл.наеми и финансиране	944	784	20%	745	27%
<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>29 816</b>	<b>28 412</b>	<b>5%</b>	<b>54 527</b>	<b>-45%</b>

Общият размер на приходите към 30.06.2022 г. превишава планираните с 5%. В сравнение с 2021 г. се отчита намаление, като през 2021 г. са изпълнени дейности като Национален системен интегратор - за доставка на компютърна техника за над 12 млн.лв., доставка на хардуерни и софтуерни ресурси за над 13 млн.лв., приключени етапи по договори за разработване на информационни системи, както и изпълнени дейности по компютърна обработка на резултати от избори за народни представители. Намалението в приходите от удостоверителни услуги се дължи на изпълнение през 2021 г. на услуги, свързани с проведени в началото през м. април избори за народни представители. Увеличението в други приходи е основно в резултат на финансираня, свързани с компенсация по програмата за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия.

### Разходи

Измененията в Отчета за всеобхватния доход в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година са показани в Таблица № 2.

Таблица № 2. „ИО” АД – Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01 – 30.06.2022 г.

в хил.лв.

Приходни и разходни позиции	Отчетен период	Бизнес план	Изменение в %	Предходна година	Изменение в %
<b>Продължаващи дейности</b>					
Приходи по договори с клиенти	28 766	27 585	4%	53 665	-46%
Други приходи	1 050	827	27%	862	22%
<b>Общо приходи</b>	<b>29 816</b>	<b>28 412</b>	<b>5%</b>	<b>54 527</b>	<b>-45%</b>
Разходи за материали и консумативи	(576)	(554)	4%	(607)	-5%
Разходи за външни услуги	(6 871)	(6 505)	6%	(5 586)	23%
Разходи за персонала	(13 982)	(13 764)	2%	(13 659)	2%
Разходи за амортизация	(1 672)	(1 701)	-2%	(1 495)	12%
Други разходи	(220)	(198)	11%	(429)	-49%
Балансова стойност на продадени активи	(6 438)	(5 966)	8%	(28 333)	-77%
Други суми с корективен характер	1 246	1 238	1%	241	417%
<b>Общо разходи за дейността</b>	<b>(28 513)</b>	<b>(27 450)</b>	<b>4%</b>	<b>(49 868)</b>	<b>-43%</b>
<b>Резултат от дейността</b>	<b>1 303</b>	<b>962</b>	<b>35%</b>	<b>4 659</b>	<b>-72%</b>
Финансови приходи/разходи (нетно)	(95)	(58)	64%	(71)	34%
<b>Печалба/(загуба) преди данъци върху дохода</b>	<b>1 208</b>	<b>904</b>	<b>34%</b>	<b>4 588</b>	<b>-74%</b>
Разходи за данъци	(121)	(90)	34%	(459)	-74%
<b>Печалба/(загуба) за периода</b>	<b>1 087</b>	<b>814</b>	<b>34%</b>	<b>4 129</b>	<b>-74%</b>

През отчетния период се постига положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на **1 208** хил. лв.

Отчитат се следните по - съществени изменения по позиции в сравнение с 2021 г.:

- намаление на приходи и балансова стойност на продадени активи – в резултат на изпълнение на доставки на хардуерни и софтуерни ресурси през 2021 г. по договори за системна интеграция;
- увеличение на разходите за материали – основно от увеличение на разходите за електроенергия, в резултат на увеличената цена;
- увеличение на разходи за външни услуги - свързано с разходи за комуникационна и интернет свързаност и изпълнение на специфични дейности по договори с възложители за системна интеграция;
- увеличение на разходите за възнаграждения – в резултат на увеличение на персонала от една страна, и увеличение на разходите за възнаграждения, свързано с повишените нива на инфлация, както и нарастващите нива на възнаграждения в ИТ сектора;
- увеличение на разходите за амортизации – в резултат на обновяване на технологично оборудване и ИКТ инфраструктура.

Дейностите по проекти за разработване, развитие и внедряване на информационни системи, както и обновяване на информационна и комуникационна инфраструктура за клиенти, са с продължителен период на изпълнение и еднократно отчитане в края на периода. За периодите до приключване на дейностите, разходите се отчитат като суми с корективен характер (увеличение на незавършено производство). Приходите, разходите и финансовият резултат ще бъдат признати след отчитането им, в следващите месеци на 2022 г.

Таблица № 3 показва измененията на разходите по икономически елементи за отчетния период в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година.

**Таблица № 3. „ИО” АД – Разходи по икономически елементи за периода 01.01 – 30.06.2022 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)
<b>Разходи за дейността</b>	<b>23 321</b>	<b>22 722</b>	<b>3%</b>	<b>21 776</b>	<b>7%</b>
Разходи за персонала	13 982	13 764	2%	13 659	2%
Разходи за външни услуги	6 871	6 505	6%	5 586	23%
Разходи за материали и консумативи	576	554	4%	607	-5%
Други разходи	220	198	11%	429	-49%
Амортизации	1 672	1 701	-2%	1 495	12%

Разходите по икономически елементи нарастват със 7% в сравнение с предходен период.

Увеличението на разходите за външни услуги е основно от изпълнение на специфични дейности по договори с възложители за системна интеграция.

Основен дял в разходите заемат разходите за персонал, 60%, което е характерно за ИКТ сектора, в който компанията осъществява дейността си.

За отчетния период оперативните разходи за осигуряване на безопасни условия на труд в компанията, свързани с епидемията COVID-19 и извънредната епидемична обстановка в сила до края на месец март са в размер на 135 хил. лв. Увеличението на разходите за електроенергия през 2022 г. е над 2 пъти в сравнение със същия период на предходната година.

### 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 № 4.

**Таблица № 4. „ИО“ АД – Основни финансови показатели за периода 01.01 – 30.06.2022 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	29 816	28 412	5%	54 527	-45%
Оперативни разходи	28 513	27 450	4%	49 868	-43%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации (ЕБИТДА)	3 070	2 721	13%	6 225	-51%
ЕБИТДА/Приходи от продажби (%)	10%	10%	1%	11%	-1%
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	1 398	1 020	37%	4 730	-70%
ЕБИТ/Приходи от продажби (%)	5%	4%	1%	9%	-4%
Печалба преди данъци	1 208	904	34%	4 588	-74%
Чиста печалба	1 087	814	34%	4 129	-74%
Паричен поток (печалба + амортизации)	2 759	2 515	10%	5 624	-51%

Показатели за финансовото състояние (хил.лв.)	Отчетен период	Предходна година	Изменение
	1	2	
Текущи активи	26 115	25 588	2%
Текущи пасиви	17 844	12 234	46%
Оборотен капитал	8 271	13 354	-38%
Зает капитал	33 247	37 780	-12%
Текуща ликвидност	1.4	2.0	(0.6)
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	4.4%	4.5%	-0.1%



## Анализ на Отчета за финансовото състояние

В Таблица 5 е показан Отчета за финансовото състояние с настъпилите изменения от началото на годината.

Таблица № 5. „ИО” АД – Отчет за финансовото състояние към 30.06.2022 г.

в хил.лв.

Групи/статии на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 30.06.2022)	Предходен период (към 31.12.2021)	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
<b>Нетекущи активи</b>	<b>24 976</b>	<b>24 426</b>	<b>2%</b>
<b>Текущи активи, в т.ч.:</b>	<b>26 115</b>	<b>25 588</b>	<b>2%</b>
Материални запаси, вкл.незав.пр-во	2 146	990	117%
Краткосрочни вземания	11 527	4 647	148%
Парични средства	11 828	19 270	-39%
<b>Текущи пасиви, в т.ч.:</b>	<b>19 199</b>	<b>13 186</b>	<b>46%</b>
Краткосрочни задължения	17 844	12 234	46%
<b>Оборотен капитал</b>	<b>8 271</b>	<b>13 354</b>	<b>-38%</b>
<b>Зает капитал</b>	<b>33 247</b>	<b>37 780</b>	<b>-12%</b>
<b>Нетекущи пасиви, в т.ч.:</b>	<b>3 003</b>	<b>2 844</b>	<b>6%</b>
Дългосрочни задължения	2 267	2 267	-
<b>Нетна стойност на активите</b>	<b>30 980</b>	<b>35 513</b>	<b>-13%</b>
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	1 087	8 748	-88%
Резерви	25 973	23 407	11%
Основен капитал	2 298	2 298	-
<b>Собствен капитал</b>	<b>28 889</b>	<b>33 984</b>	<b>-15%</b>

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

- ✓ нарастване на нетекущите активи с **2%**;
- ✓ нарастване на текущите активи с **2%** – отчита се увеличение на краткосрочните вземания над 2.4 пъти и намаление на паричните средства с 39% 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. Общо за парични средства и вземания се отчита увеличение от 3%;
- ✓ краткосрочните задължения нарастват с 46% - от увеличение на задълженията за дивидент, след разпределяне на печалбата за 2021 г.;
- ✓ увеличаване на нетекущите пасиви с **6%** - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ приходите за бъдещи периоди бележат ръст от **37%**, като текущите нарастват с 42%, а нетекущите нарастват с 28%;
- ✓ собственият капитал намалява с **15%**, в това число се отчита ръст от 11% на резервите в резултат на разпределяне на печалбата за 2021 г.

Съгласно Разпореждане № 5 от 27.04.2022 г. на Министерски съвет за установяване и внасяне в полза на държавата на отчисления от печалбата на държавните предприятия и търговските дружества с държавно участие в капитала и решение на Общо събрание на акционерите на „Информационно обслужване“ АД, проведено на 29.06.2022 г., печалбата за 2021 г. в размер на 8 748 хил.лв. лв. е разпределена както следва:

- Сумата 6 123 хил.лв., представляваща 70% /седемдесет на сто/ от печалбата да бъде изплатена като дивидент на акционерите на дружеството, от които за Държавата — 6 092 хил.лв.;
- Сумата 2 566 хил. лв. да бъде отнесена към фонд “Целеви резерви” на дружеството в частта „Други резерви”;
- Сумата 59 хил.лв. да бъде изплатена като тантиеми на членовете на Съвета на директорите на „Информационно обслужване“ АД в размер на три средномесечни възнаграждения, получени през текущата година за всеки от тях.

Разпределеният дивидент за държавата не е платен към края на отчетния период и се отчита в текущи задължения. Срокът за плащане е в следващо отчетно тримесечие.

Анализът показва, че общата сума на текущите вземания към 30.06.2022 г. възлиза на 11 527 хил.лв. По-значителни търговски вземания са по договори с Министерство на финансите, Национална здравноосигурителна каса, Министерство на здравеопазването, Национална агенция за приходите, Агенция по вписванията, Министерство на вътрешните работи и др.

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, Национална здравноосигурителна каса, Национална агенция за приходите, Министерство на здравеопазването, Агенция по вписванията и други клиенти, е тримесечен. Вземанията ще бъдат събрани в трето тримесечие.

Продължава установената практика за текущ анализ на вземанията и събираемостта им, предприемат се действия за събиране на просрочени вземания.

В изпълнение на инвестиционната програма, която е насочена основно към разширение и поддържане съгласно международни стандарти за технологичен капацитет и информационна сигурност на технологичните центрове за данни и гарантиране на отказоустойчивост, работоспособност, защита, наличност и сигурност на предоставяните услуги, са сключени договори с изпълнители. Инвестиционните разходи се финансират със собствени средства.

В Таблица № 6 са показани краткосрочните задължения по стойност и срок за погасяване на задълженията.

**Таблица № 6. „ИО” АД – Задължения към 30.06.2022 г.**

в хил.лв.

Краткосрочни задължения	Общ размер	Възраст на задълженията			Просрочени задължения
		до 3 м.	до 6 м.	над 6 м.	
Задължения за дивидент	6 146	6 146			
Търговски задължения	5 703	5 703			
Текущи пасиви по договори с клиенти	1 075	1 075			
Задължения към персонала	2 880	2 880			
Задължения към социалното осигуряване	634	634			
Задължения за данъци	598	598			
Други задължения	808	808			
<b>ОБЩА СУМА</b>	<b>17 844</b>	<b>17 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Текущите задължения към 30.06.2022 г. са в размер на 17 844 хил.лв., в т.ч. задължения за дивидент в размер на 6 146 хил.лв. Всички задължения са текущи, със срок на погасяване до 3 месеца.

Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове, няма просрочени задължения. Своевременно се погасяват задълженията към доставчиците и персонала.

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 Таблица № 7 са показани паричните потоци, диференцирани според дейностите, от които произхождат.

**Таблица № 7. „ИО” АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-30.06.2022 г.**

в хил.лв.

Показатели за паричните потоци (хил.лв.)	Отчетен период	Предходна година	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>			
Нетен паричен поток от основна дейност (А)	(5 211)	996	-623%
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(2 222)	(3 351)	-34%
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)	(9)	(9)	-
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>	<b>(7 442)</b>	<b>(2 364)</b>	<b>215%</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>19 270</b>	<b>10 567</b>	<b>82%</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>11 828</b>	<b>8 203</b>	<b>44%</b>

„Информационно обслужване“ АД оперира със собствени средства, без да ползва привлечени средства под формата на заеми и дългове към банки и финансови институции, включително и за инвестиции. Компанията редовно обслужва своите задължения към държавния бюджет и общинските бюджети (ДДС, осигурителни вноски и други данъци), задълженията си по сключени договори с подизпълнители и доставчици, както и задълженията си към наетия персонал. Всички задължения са текущи, без наличие на просрочени задължения. Средния срок на плащане на търговски задължения е 30 дни.

### Показатели за трудовите ресурси

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 30.06.2022 г., съпоставени с бизнес план и предходна година е показано в таблица № 8 и графика № 3.

**Таблица № 8. Изменение на персонал и приходи на едно заето лице към 30.06.2022 г. и сравнение с бизнес план и предходна година**

Показатели за	30.6.2022	30.06.2022 БП	30.6.2021	Изменение 2022 Отчет - БП	Изменение 2022/2021
трудовете ресурси	1	2	3	(к.1-к.2 : к.2)	(к.1-к.3 : к.3)
Средносписъчен брой персонал	596	596	576	0%	3%
Приходи на едно заето лице (средномесечен размер), лева	8 338	7 945	15 777	5%	-47%

**Графика № 3. Изменение на персонал и приходи на едно заето лице**



Средносписъчният брой на персонала за 2022 г. е 596 човека и 576 за същия период на 2021 г.

Ефективността на труда, изразена като месечен приход на едно заето лице е в размер на 8 338 лв. за 2022 г., при планирани 7 945 лв. или увеличение от 5%.

С нарастване обема на изпълняваните дейности и договори, включително като Национален системен интегратор, се наемат висококвалифицирани служители с ключови компетентности за изпълнение на ИКТ проекти на компанията, с висока добавена стойност.

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

Качеството и нивото на предоставяне на информационните услуги зависи от броя на заетите, образованието, квалификацията, сертификацията, равнището на заплащане и ефективността на персонала.

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

Политиката на мениджмънта на „Информационно обслужване“ АД е насочена към дългосрочна финансова стабилност, постигане на високи нива на качество на предоставяните услуги, развитие и придобиване на нови знания и компетентности, с цел повишаване на удовлетвореността на крайните потребители.

**Ивайло Филипов**  
**Изпълнителен директор**  
**„Информационно обслужване“ АД**