

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 30.09.2022 Г.

Основни показатели

За периода 01.01. – 30.09.2022 г. са реализирани приходи в размер на **60 596** хил. лв. и печалба (преди данъци) в размер на **2 678** хил. лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 4.4%. Ефективността на труда, измерена като средномесечни приходи на едно заето лице в лева, е 11 278 лв. при средносписъчен персонал 597 човека.

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

Показатели/период	Отчет 30.09.2022	Бизнес план 30.09.2022	изменение Отчет - БП, %	Отчет 30.09.2021	изменение Отчет 2022- 2021, %
Приходи от продажби, хил.лв.	60 596	57 230	6%	84 215	-28%
Разходи за дейността, хил.лв.	57 793	55 450	4%	77 102	-25%
Печалба преди данъци, хил.лв.	2 678	1 697	58%	7 018	-62%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	4.4%	3.0%	1.4%	8.3%	-3.9%
Средносписъчен брой на персонала	597	594	1%	579	3%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	11 278	10 705	5%	16 161	-30%

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

Сравнение на отчетни данни към 30.09.2022 г. с Бизнес плана за същия период:

- Ръст на приходите от продажби с **6%**;
- Ръст на печалбата преди данъци с **58%**;
- Увеличение на рентабилността на база приходи от продажби с **1.4%**;
- 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 13.7 млн.лв., доставка на хардуерни и софтуерни ресурси за над 15.8 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 и м. юли 2021 г., вкл. доставка на специализирани устройства за електронно машинно гласуване (СУЕМГ) след възлагане с Решение на Министерски съвет.

Изменението в приходите в сравнение със същия период на предходна година е основно от следните дейности:

дейности	приходи, хил.лв.		изм. 2022/2021	
	2022	2021		
Дейности по обработка на резултати от избори и свързани с тях удостоверителни услуги и избирателни списъци	180	7 224	(7 044)	-98%
Доставка на специализирани устройства за електронно машинно гласуване (СУЕМГ)	0	8 774	(8 774)	-100%
Доставка на компютърна техника	5 294	13 762	(8 468)	-62%
Доставка на ИКТ оборудване	13 720	15 861	(2 141)	-13%
Общо	19 194	45 621	(26 427)	-58%

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/;

През м. август и септември на 2022 г. се изпълняват дейности, свързани с компютърна обработка на резултати от избори за народни представители през м. октомври.

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.

За дейностите, свързани с компютърна обработка на резултати от избори за народни представители през м. октомври, признаването на приходи, разходи и финансов резултат ще бъде отчетено след приемане на изпълнението.

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, със срок на изпълнение м. декември 2022 г. Отчитането на проекта и плащането е еднократно, в края на периода. 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. август 2022 г. е 17.7% спрямо м. август 2021 г. и 12.6% спрямо м. декември 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, непрекъснато осъвременяване и надграждане на технологичните платформи и инфраструктура на компанията, 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 150 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 - септември надвишава цената, действаща за първите четири месеца над три пъти, като след приспадане на компенсацията, превишението е над 4.5 пъти. За деветте месеца на 2022 г. се отчита ръст на средната цена над 4.1 пъти спрямо същия на 2021 г. и над 1.6 пъти след компенсация. Съгласно Програмата за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия, за първите девет месеца на 2022 г. е получена компенсация в общ размер на 461 хил.лв. Общата платена сума за електроенергия през 2022 г. е 500 хил.лв. без ДДС, което надвишава платената през същия период на 2021 г. с над 200 х.лв.

Разходите се отчитат с цялата стойност на доставената електроенергия, а стойността на компенсацията се отчита като приходи от финансиране.

Изменението на цената на електроенергията е както следва:

	2021	средно за м.01-04.	средно за м.05-09.	увеличение средна цена		увеличение средна цена	
				м.05-09./м.01.-04.		2022/2021	
цена в лв. за МВтч	107.90	207.90	622.58	414.68	199%	330.38	306%
Компенсация в лв. за МВтч	-	-150.37	-362.06	-211.69	141%	267.97	
цена в лв. за МВтч след компенсация	107.90	57.53	260.52	202.99	353%	62.40	58%

Разходите за електроенергия заемат съществен дял в разходите на компанията, т.к. има обособени два информационни центъра, в които е разположено ИКТ оборудване. Поради предстоящо разполагане на допълнително оборудване в информационните центрове, се очаква повишаване на разходите.

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%. Разпределеният дивидент за държавата с решение на Общо събрание на акционерите, проведено на 29.06.2022 г., в размер на 6 092 хил.лв., е платен през отчетния период.

Размерът на отчисленията от печалбата и стойността на платения дивидент за държавата за 2022 г. и 2021 г. е както следва:

Размер на отчисленията	2022 г.	2021 г.	изменение	
			стойност	%
размер на отчислението от печалбата, определен с Решение на Министерски съвет	70%	50%	20%	40%
стойност на дивидента, хил.лв.	6 092	2 005	4 087	204%

Увеличеният размер на отчисленията за дивидент, повишените цени на електроенергия, нарастващите нива на инфлация, оказват съществено влияние върху свободните оборотни средства, печалбата и рентабилността на компанията за текущия отчетен период.

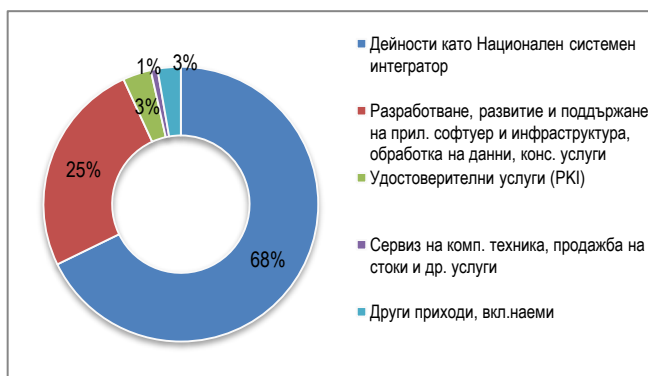
Анализ на Отчета за всеобхватния доход

Приходи:

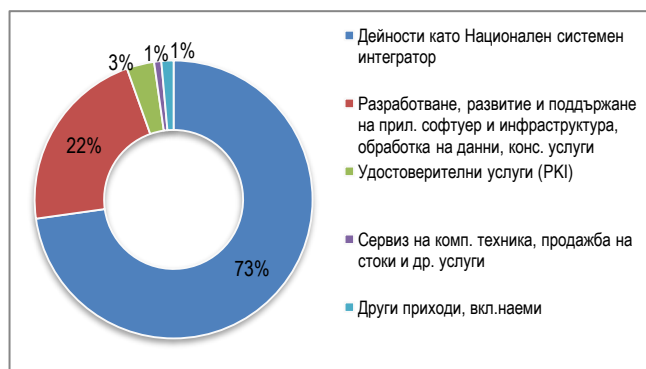
За отчетния период м. януари – септември 2022 г. са реализирани приходи в размер на 60 596 хил.лв.

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 – 30.09.2022 г.



Графика № 1.2. „ИО” АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 30.09.2021 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 – 68%;
- поддръжане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни и консултантски услуги - 25%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 3%;
- 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:

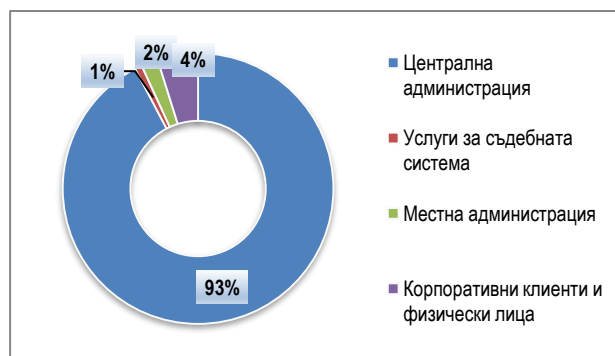
- дейности като Национален системен интегратор – 73%;
- поддръжане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни и консултантски услуги - 22%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 3%;
- сервиз на комп.техника, продажба на стоки и др. услуги – 1%;
- други приходи, вкл. наеми – 1%.

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 – 30.09.2022 г.



Графика № 2.2. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 30.09.2021 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 30.09.2022 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - септември 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

Услуги/Дейности	Отчет 2022	Бизнес план 2022	Изменение в %	в хил.лв.	
				Отчет 2021	Изменение в %
Дейности като Национален системен интегратор съгл. ЗЕУ и ИК	40 952	38 896	5%	61 605	-34%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, обработка на данни, консултантски услуги	15 504	14 585	6%	17 998	-14%
Удостоверителни услуги (PKI)	2 012	2 180	-8%	2 710	-26%
Сервиз на комп.техника, продажба на стоки и др. услуги	479	401	19%	707	-32%
Други приходи, вкл.наеми и финансиране	1 649	1 168	41%	1 195	38%
ОБЩО ПРИХОДИ	60 596	57 230	6%	84 215	-28%

Общият размер на приходите към 30.09.2022 г. превишава планираните с 6%. 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 13.7 млн.лв., доставка на хардуерни и софтуерни ресурси за над 15.8 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 и м. юли 2021 г., вкл. доставка на специализирани устройства за електронно машинно гласуване (СУЕМГ) след възлагане с Решение на Министерски съвет. Общото намаление за доставка на ИКТ оборудване, компютърна техника и дейности, свързани с избори е в размер на 26 427 хил.лв. или 58%. Намалението в приходите от удостоверителни услуги се дължи на изпълнение през 2021 г. на услуги, свързани с проведени през м. април и юли 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 – 30.09.2022 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	58 803	56 061	5%	82 878	-29%
Други приходи	1 793	1 169	53%	1 337	34%
Общо приходи	60 596	57 230	6%	84 215	-28%
Разходи за материали и консумативи	(1 181)	(817)	45%	(896)	32%
Разходи за външни услуги	(10 227)	(10 032)	2%	(8 819)	16%
Разходи за персонала	(21 467)	(20 716)	4%	(20 576)	4%
Разходи за амортизация	(2 567)	(2 611)	-2%	(2 328)	10%
Други разходи	(386)	(308)	25%	(623)	-38%
Балансова стойност на продадени активи	(24 431)	(22 864)	7%	(44 218)	-45%
Други суми с корективен характер	2 466	1 898	30%	358	589%
Общо разходи за дейността	(57 793)	(55 450)	4%	(77 102)	-25%
Резултат от дейността	2 803	1 780	57%	7 113	-61%
Финансови приходи/разходи (нетно)	(125)	(83)	51%	(95)	32%
Печалба/(загуба) преди данъци върху дохода	2 678	1 697	58%	7 018	-62%
Разходи за данъци	(268)	(170)	58%	(702)	-62%
Печалба/(загуба) за периода	2 410	1 527	58%	6 316	-62%

През отчетния период се постига положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на **2 678** 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, доставка на специализирани устройства за електронно машинно гласуване (СУЕМГ) през м. юли 2021 г.;
- увеличение на разходите за материали – основно от увеличение на разходите за електроенергия, които в резултат на увеличената цена нарастват над 3.2 пъти в сравнение с 2021 г.;
- 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 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.

За изпълняваните дейности през м. август и септември, свързани с компютърна обработка на резултати от избори за народни представители през м. октомври, признаването на приходи, разходи и финансов резултат ще бъде отчетено след приемане на изпълнението.

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 – 30.09.2022 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)
Разходи за дейността	35 828	34 484	4%	33 242	8%
Разходи за персонала	21 467	20 716	4%	20 576	4%
Разходи за външни услуги	10 227	10 032	2%	8 819	16%
Разходи за материали и консумативи	1 181	817	45%	896	32%
Други разходи	386	308	25%	623	-38%
Амортизации	2 567	2 611	-2%	2 328	10%

Разходите по икономически елементи нарастват с 8% в сравнение с предходен период.

Увеличението на разходите за електроенергия през 2022 г. е с 630 хил.лв. или над 3.2 пъти в сравнение със същия период на предходната година.

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 150 хил. лв.

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 – 30.09.2022 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	60 596	57 230	6%	84 215	-28%
Оперативни разходи	57 793	55 450	4%	77 102	-25%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации (ЕБИТДА)	5 495	4 474	23%	9 536	-42%

ЕБИТДА/Приходи от продажби (%)	9%	8%	1%	11%	-2%
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	2 928	1 863	57%	7 208	-59%
ЕБИТ/Приходи от продажби (%)	5%	3%	2%	9%	-4%
Печалба преди данъци	2 678	1 697	58%	7 018	-62%
Чиста печалба	2 410	1 527	58%	6 316	-62%
Паричен поток (печалба + амортизации)	4 977	4 138	20%	8 644	-42%

Показатели за финансовото състояние (хил.лв.)	Отчетен период	Предходна година	Изменение
	1	2	
Текущи активи	22 365	25 588	-13%
Текущи пасиви	13 441	12 234	10%
Оборотен капитал	8 924	13 354	-33%
Зает капитал	34 313	37 780	-9%
Текуща ликвидност	1.6	2.0	(0.4)
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	4.7%	4.5%	0.2%

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 30.09.2022 г.

в хил.лв.

Групи/статии на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 30.09.2022)	Предходен период (към 31.12.2021)	Изменение в %
	1	2	
Нетекущи активи	25 389	24 426	4%
Текущи активи, в т.ч.:	22 365	25 588	-13%
Материални запаси	3 462	990	250%
Краткосрочни вземания	13 048	4 647	181%
Парични средства	5 128	19 270	-73%
Текущи пасиви, в т.ч.:	14 446	13 186	10%
Краткосрочни задължения	13 441	12 234	10%
Оборотен капитал	8 924	13 354	-33%
Зает капитал	34 313	37 780	-9%
Нетекущи пасиви, в т.ч.:	3 096	2 844	9%
Дългосрочни задължения	2 267	2 267	-
Нетна стойност на активите	32 046	35 513	-10%
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	2 410	8 748	-72%
Резерви	25 973	23 407	11%
Основен капитал	2 298	2 298	-
Собствен капитал	30 212	33 984	-11%

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

- ✓ нарастване на нетекущите активи с 4%;
- ✓ намаление на текущите активи с 13% – отчита се увеличение на краткосрочните вземания над 2.8 пъти и намаление на паричните средства със 73% 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 намаление от 24%. През 2022 г. е платено задължение за дивидент за държавата в размер на 6 092 хил.лв.
- ✓ краткосрочните задължения нарастват с 10%;
- ✓ увеличаване на нетекущите пасиви с 9% - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ приходите за бъдещи периоди бележат ръст от 20%, като текущите нарастват с 6%, а нетекущите нарастват с 44%;
- ✓ собственият капитал намалява с 11%, в това число се отчита ръст от 11% на резервите в резултат на разпределение 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. 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 в размер на 6 092 хил.лв. е платен към края на отчетния период.

Анализът показва, че общата сума на текущите вземания към 30.09.2022 г. възлиза на 13 048 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, Агенция Митници, 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, Агенция Митници 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.

Краткосрочните задължения към 30.09.2022 г. са в размер на 13 441 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 № 6 са показани паричните потоци, диференцирани според дейностите, от които произхождат.

Таблица № 6. „ИО“ АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-30.09.2022 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)	(4 216)	3 948	-207%
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(3 530)	(4 384)	-19%
В. Парични потоци от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)	(6 396)	(2 309)	177%
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	(14 142)	(2 745)	415%
Д. Парични средства в началото на периода	19 270	10 567	82%
Е. Парични средства в края на периода	5 128	7 822	-34%

„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. Увеличеният размер на дивидента, платен през 2022 г., както и повишените цени на електроенергия и нива на инфлация оказват съществено влияние върху свободните оборотни средства.

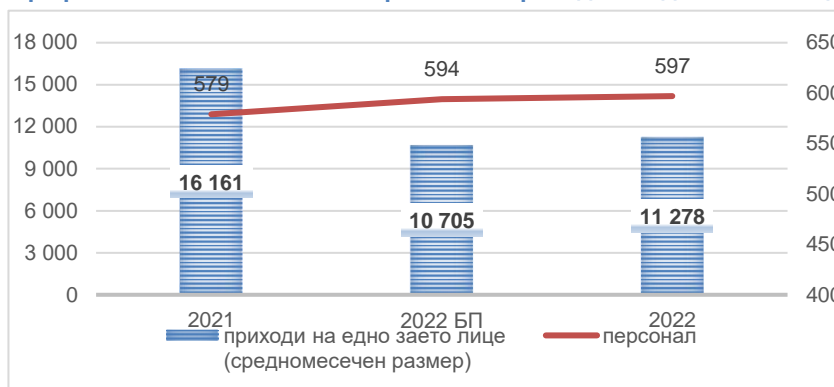
Показатели за трудовите ресурси

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 30.09.2022 г., съпоставени с бизнес план и предходна година е показано в таблица № 7 и графика № 3.

Таблица № 7. Изменение на персонал и приходи на едно заето лице към 30.09.2022 г. и сравнение с бизнес план и предходна година

Показатели за	30.9.2022	30.09.2022 БП	30.9.2021	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	597	594	579	1%	3%
Приходи на едно заето лице (средномесечен размер), лева	11 278	10 705	16 161	5%	-30%

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



Средносписъчният брой на персонала за 2022 г. е 597 човека, при планирани 594 и 579 за същия период на 2021 г.

Ефективността на труда, изразена като месечен приход на едно заето лице е в размер на 11 278 лв. за 2022 г., при планирани 10 705 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