

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА ДЕЙНОСТТА НА „ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ” АД КЪМ 31.03.2019 Г.

Основни показатели

За периода 01.01. – 31.03.2019 г. са реализирани приходи в размер на 5 315 хил.лв. и печалба (преди данъци) в размер на 314 хил.лв. Рентабилността на база печалба преди данъци е 6%. Ефективността на труда, измерена като приходи на едно заето лице в лв. в средномесечно изражение е 3 917 лв. при средносписъчен персонал 452 човека.

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

Показатели/период	Отчет 31.03.2019	Бизнес план 31.03.2019	изменение Отчет - БП, %	Отчет 31.03.2018	изменение Отчет 2019-2018, %
Приходи от продажби, хил.лв.	5 315	4 893	9%	4 836	10%
Разходи за дейността, хил.лв.	4 991	4 978	0%	4 510	11%
Печалба преди данъци, хил.лв.	314	(95)	431%	308	2%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	6%	-2%	8%	6%	0%
Средносписъчен брой на персонала за периода	452	457	-1%	475	-5%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	3 917	3 569	10%	3 393	15%

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

Сравнение на отчетни данни към 31.03.2019 г. с Бизнес плана за същия период:

- Ръст на приходите от продажби с **9%**;
- Разходите за дейността са в размера на планираните;
- Ръст на печалбата преди данъци над **4 пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с **8%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **1%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **10%**.

Сравнение на отчетни данни към 31.03.2019 г. със същия отчетен период на предходна година:

- Ръст на приходите от продажби с **10%**;
- Увеличение на разходите за дейността с **11%**;
- Ръст на печалбата преди данъци с **2%**;
- Запазване на рентабилността на база приходи от продажби;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **5%**;
- Ръст на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **15%**.

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

- 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 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;
- 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 **340 хил.лв.** без ДДС, в това число:
 - Министерство на образованието и науката;
 - Държавна агенция Електронно управление;
 - Централна избирателна комисия;
 - Национален статистически институт;
 - Национална здравноосигурителна каса;
 - ИА Главна инспекция по труда;
 - Агенция Пътна инфраструктура;
 - ГД Гражданска въздухоплавателна администрация;
 - 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: Централизирана автоматизирана информационна система „Електронни обществени поръчки“. Предаден е първи етап от разработване на системата, провеждат се обучения на потребителите и ще продължи 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.

С решение от м. февруари 2019 г. Министерство на финансите определи „Информационно обслужване“ АД за изпълнител на договор за обществена поръчка с предмет „Изнесени дейности по управление на ИТ услуги в системата на Министерство на финансите“ за тригодишен период.

Анализ на Отчета за всеобхватния доход

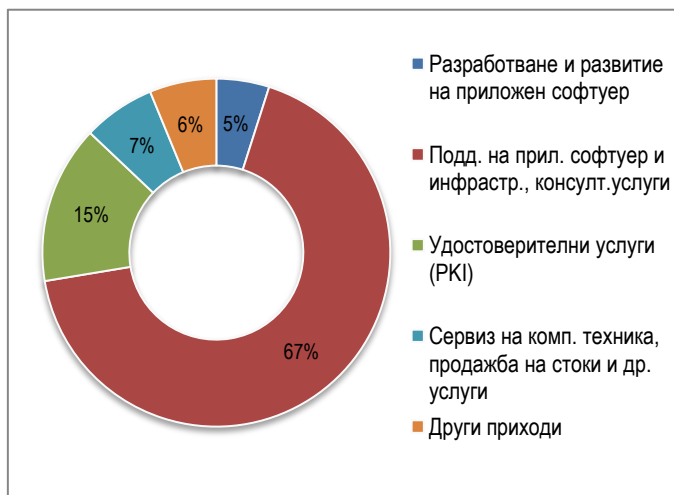
Приходи:

За отчетния период м. януари – март 2019 г. са реализирани приходи в размер на 5 315 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 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;
- 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 тримесечие е представена на *Графики № 1.1 и 1.2.*

Графика № 1.1. „ИО” АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 31.03.2019 г.



Графика № 1.2. „ИО” АД – Структура на приходи по услуги за периода 01.01 – 31.03.2018 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:

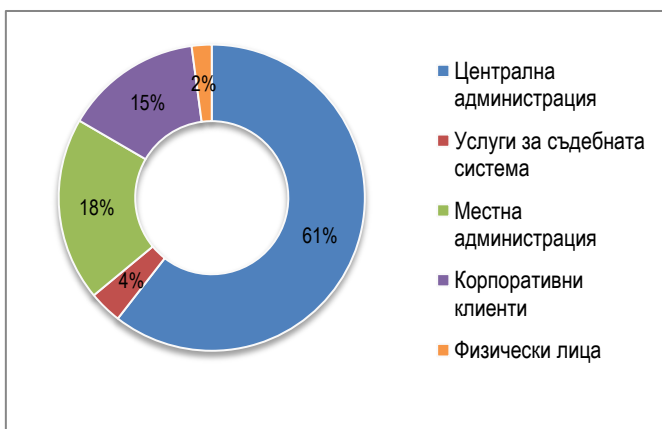
- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 67 %;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 5%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 15%;
- сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др. услуги– 7%;
- други приходи – 6%.

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

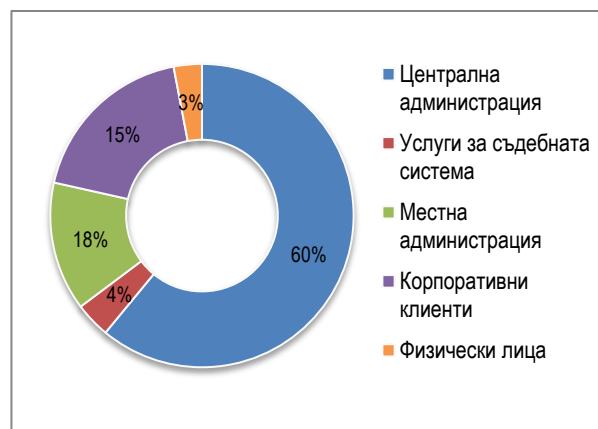
- поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги - 67 %;
- разработване и развитие на приложен софтуер – 5%;
- удостоверителни услуги (PKI) – 16%;
- сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др.услуги– 9%;
- други приходи – 3%.

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

Графика № 2.1. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 31.03.2019 г.



Графика № 2.2. „ИО” АД – Структура на приходи по клиенти за периода 01.01 – 31.03.2018 г.



Изменение на приходите по дейности към 31.03.2019 г. в сравнение с Бизнес план и предходна година

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - март 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	Отчет 2019	Бизнес план 2019	Изменение в %	в хил.лв.	
				Отчет 2018	Изменение в %
Разработване и развитие на приложен софтуер	260	200	30%	259	0%
Поддържане на приложен софтуер и инфраструктура, консултантски услуги	3 568	3 450	3%	3 203	12%
Удостоверителни услуги (РКИ)	777	610	27%	734	6%
Сервиз на комп.техника, услуги на едно гише, продажба на стоки и др. услуги	355	293	21%	467	-24%
Други приходи	355	340	4%	173	105%
ОБЩО ПРИХОДИ	5 315	4 893	9%	4 836	10%

Общият размер на реализираните приходи към 31.03.2019 г. бележи ръст от 9% спрямо планираните и 10% в сравнение с предходна година.

За първо тримесечие на 2019 г. се отчита ръст на приходите от удостоверителни услуги от 6% в сравнение с предходна година.

Броят на продадените през 2019 г. електронни подписи запазва нивото от 2018 г. и нараства с 30% в сравнение със същия период на 2017 г.

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	5 315	100%	4 836	100%	10%	0%
Приходи от услуги	4 738	89%	4 428	91%	7%	-2%
Приходи от продажба на стоки	216	4%	224	5%	-4%	-1%
Други приходи	361	7%	184	4%	96%	3%

Разходи

Разходите за дейността за отчетния период са в размера на планираните.

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

Таблица № 3. „ИО” АД – Отчет за всеобхватния доход за периода 01.01 – 31.03.2019 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	4 764	4 373	9%	4 286	11%
Други приходи	551	520	6%	550	0%
Общо приходи	5 315	4 893	9%	4 836	10%
Разходи за материали и консумативи	(144)	(173)	-17%	(153)	-6%
Разходи за външни услуги	(779)	(797)	-2%	(713)	9%
Разходи за персонала	(3 550)	(3 552)	-0%	(3 104)	14%
Разходи за амортизация	(423)	(421)	0%	(384)	10%
Други разходи	(77)	(60)	28%	(61)	26%
Балансова стойност на продадени активи	(147)	(135)	9%	(133)	11%
Други суми с корективен характер	129	160	-19%	38	239%
Общо разходи за дейността	(4 991)	(4 978)	0%	(4 510)	11%
Резултат от дейността	324	(85)	481%	326	-1%
Финансови приходи/разходи (нетно)	(10)	(10)	0%	(18)	-44%
Печалба/(загуба) преди данъци върху дохода	314	(95)	431%	308	2%
Разходи за данъци	(31)		100%	(31)	0%
Печалба/(загуба) за периода	283	(95)	398%	277	2%

През отчетния период се постига положителен финансов резултат - печалба преди данъци в размер на 314 хил.лв. – увеличение в сравнение с Бизнес план над четири пъти.

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 – 31.03.2019 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	4 973	5 003	-1%	4 415	13%
Разходи за персонала	3 550	3 552	0%	3 104	14%
Разходи за външни услуги	779	797	-2%	713	9%
Разходи за материали и консумативи	144	173	-17%	153	-6%
Други разходи	77	60	28%	61	26%
Амортизации	423	421	0%	384	10%

Анализът на разходите по икономически елементи показва следните изменения:

Сравнение с Бизнес план за периода м. януари – март 2019 г.:

- ✓ намаление на разходите за материали със 17%;
- ✓ увеличение на други разходи с 28%, в резултат на изплатени обезщетения по КТ;

Преглед на финансово-икономическите резултатите от дейността на Дружеството

Основните финансови показатели на „Информационно обслужване” АД по отчет, сравнени с Бизнес план и със съответния период на предходната година са показани в Таблица № 5.

Таблица № 5. „ИО” АД – Основни финансови показатели за периода 01.01 – 31.03.2019 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	5 315	4 893	9%	4 836	10%
Оперативни разходи	4 991	4 978	0%	4 510	11%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации (ЕБИТДА)	757	346	119%	728	4%
ЕБИТДА/Приходи от продажби (%)	14%	7%	7%	15%	-1%
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	334	(75)	545%	344	-3%
ЕБИТ/Приходи от продажби (%)	6%	-2%	8%	7%	-1%
Печалба преди данъци	314	(95)	431%	308	2%
Чиста печалба	283	(95)	398%	277	2%
Паричен поток (печалба + амортизации)	706	326	117%	661	7%

Показатели за финансовото състояние (хил.лв.)	Отчетен период	31.12.2018	Изменение в %
	1	3	к.1/к.3
Текущи активи	13 835	12 409	11%
Текущи пасиви	3 749	3 286	14%
Оборотен капитал	10 086	9 123	11%
Зает капитал	26 183	25 462	3%
Текуща ликвидност	4	4	-4%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	5%	6%	-17%

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

- Ръст на приходите от продажби с **9%**;
- Ръст на печалбата преди данъци **над четири пъти**;
- Ръст на рентабилността на база приходи от продажби с **8%**;
- Намаление на средносписъчния състав на персонала с **1%**;
- Увеличение на средномесечния размер на приходи от продажби на един зает с **10%**.

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 31.03.2019 г.

в хил.лв.

Групи/статии на Отчета за финансовото състояние	Текущ период (към 31.03.2019)	Предходен период (към 31.12.2018)	Изменение в %
	1	2	к.1/к.2
Нетекущи активи	16 097	16 339	-1%
Текущи активи, в т.ч.:	13 835	12 409	11%
Материални запаси	933	499	87%
Краткосрочни вземания	2 808	1 038	171%
Парични средства	9 645	10 633	-9%
Текущи пасиви, в т.ч.:	4 817	3 987	21%
Краткосрочни задължения	3 749	3 286	14%
Оборотен капитал	10 086	9 123	11%
Зает капитал	26 183	25 462	3%
Нетекущи пасиви, в т.ч.:	2 142	2 071	3%
Дългосрочни задължения	1 607	1 607	-
Нетна стойност на активите	24 576	23 855	3%
Капитал под условие	(469)	(469)	-
Финансов резултат от текущия период	283	1 009	-72%
Неразпределена печалба	1 009	-	100%
Резерви	19 852	19 852	-
Основен капитал	2 298	2 298	-
Собствен капитал	22 973	22 690	1%

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

- ✓ намаление на нетекущите активи с 1%;
- ✓ увеличение на текущите активи с 11% – 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 14% - в резултат на начислени задължения, срокът за плащане на които е в следващи отчетни периоди ;
- ✓ увеличение на нетекущите пасиви с 3% - в резултат на увеличени приходи за бъдещи периоди;
- ✓ увеличение на приходите за бъдещи периоди с 38%, като текущите нарастват с 52%, а нетекущите с 15%.

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

Анализът показва, че общата сума на краткосрочните вземания към 31.03.2019 г. възлиза на 2 808 хил.лв. По-значителни търговски вземания са тези от Министерство на финансите, Национална агенция за приходите, Министерство на външните работи, Агенция за обществени поръчки.

Увеличеният размер на вземанията в сравнение с началото на отчетния период се дължи на отчетени дейности през текущия период, срокът за получаване на които съгласно договорените условия е в следващи отчетни периоди. Периодът за отчитане на всички дейности, изпълнявани на регулярен принцип по договори с Министерство на финансите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Национална агенция за приходите, е тримесечен. Вземанията ще бъдат събрани във второ тримесечие. Към началото на отчетния период, 01.01.2019 г., всички отчетени дейности по договори 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 31.03.2018 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	1 054	1 054			
Задължения към персонала	1 123	1 123			
Задължения към социалното осигуряване	333	333			
Задължения за данъци	571	571			
в т.ч. Задължения за ДДС	201	201			
Задължения за дивидент (индивид.акционери)	18	18			
Други задължения	292	292			
ОБЩА СУМА	3 749	3 749	0	0	0

ИО АД няма просрочени задължения, показателят за задлъжнялост (дългосрочни пасиви/сума на активите) е с ниска стойност в размер на 5 % и показва липсата на дългосрочна задлъжнялост, което е показател за финансова стабилност. Задълженията към 31.03.2019 г. са в размер на 3 749 хил.лв., всички със срок на погасяване до 3 месеца. Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове.

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

Таблица № 8. „ИО” АД – Отчет за паричните потоци за периода 01.01-31.03.2019 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)	(807)	(1 237)	-35%
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	(181)	(49)	249%
В. Парични потоци от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	(988)	(1286)	-23%
Д. Парични средства в началото на периода	10 633	10 144	5%
Е. Парични средства в края на периода	9 645	8 858	9%

Както е показано в таблица № 8, изменението на паричната наличност за периода е положителна величина.

Паричните средства към 31.03.2019 г. възлизат на 9 645 хил.лв.

Изменението на паричните средства и вземанията към 31.03.2019 г. в сравнение с началото на отчетния период, както и в сравнение със съпоставим период на предходна година, е показано в таблица № 9.

Таблица № 9. Изменение на парични средства и вземания към 31.03.2019 г.

в хил.лв.

	31.3.2019	31.12.2018	31.3.2018	Изменение от началото на отчетния период	Изменение в сравнение с предходна година
Парични средства	9 645	10 633	8 858	-9%	9%
Вземания	2 808	1 038	3 013	171%	-7%
Общо парични средства и вземания	12 453	11 671	11 871	7%	5%

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 установените 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

Средно списъчния брой на персонала (без лицата в отпуск по майчинство) за 2019 г. е 452 човека, което е по – малко в сравнение с планираните с 5 човека или 1% и със същия период на 2018 г. с 23 човека или 5%.

Ефективността на труда, изразена като месечна заработка на едно заето лице е в размер на 3 917 лв. за 2019 г., като бележи увеличение спрямо планираните с 10% и спрямо предходна година с 15%.

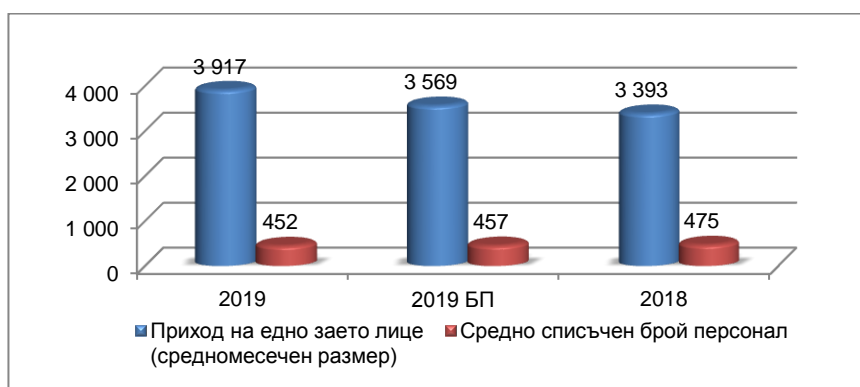
Средната месечна брутна работна заплата за 2019 г. се увеличава в сравнение с 2018 г. с 21%.

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 31.03.2019 г., съпоставени с бизнес план и предходна година е показано в таблица № 10 и графика № 3.

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

Показатели за трудовите ресурси	Мярка	2019	2019 Бизнес план	2018	Изменение 2019 с БП	Изменение 2019/2018
		1	2	3	(к.1-к.2 : к.2)	(к.1-к.3 : к.3)
Средно списъчен брой персонал	души	452	457	475	-1%	-5%
Приход на едно заето лице (средномесечен размер)	лв.	3 917	3 569	3 393	10%	15%

Графика № 3. Изменение на средно-списъчен персонал и приходи на едно заето лице за първо тримесечие



Намалението на персонала е в резултат на освободени служители с по-ниска квалификация, заети с дейности от тип „инкасо услуги“ (събиране на вземания на клиенти в касови салони).

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 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.

Ивайло Филипов

Изпълнителен директор

„Информационно обслужване“ АД