

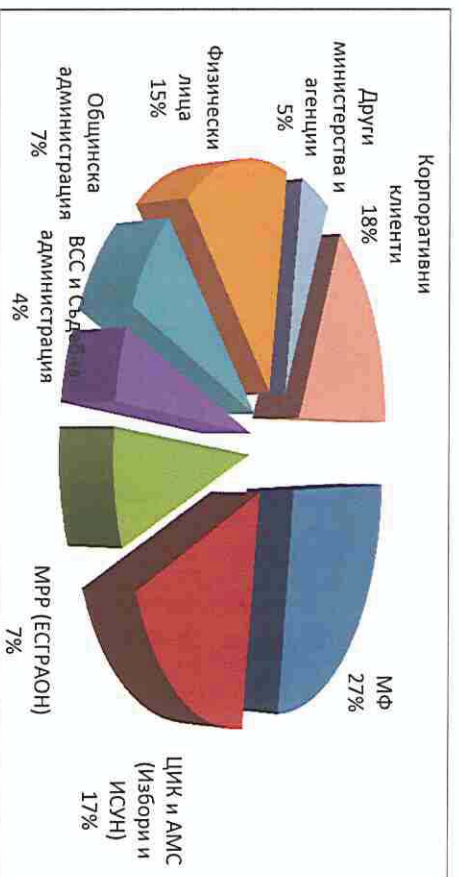
С най-висок относителен дял (27 % от реализираните приходи) е дейността, която се извършва по договори с Министерството на финансите (МФ). Приходите по *Договори с МФ*, в размер на 5 233 хил.лв. се разпределят по направления, както следва:

- Поддържане и развитие на приложен софтуер (за АМ, НАП и МФ - Централно управление) – 2 175 хил.лв., 42 %;
- Информационна система „Местни данъци и такси“ – 1 401 хил.лв., 27 %;
- Поддържане на Мрежа за пренос на данни на МФ – 1 055 хил.лв., 20 %;
- Администриране на Help Desk (включително Трезор SAP) – 334 хил.лв., 6 %;
- Аутсорсинг на информационни процеси – 157 хил.лв., 3 %;
- Доставка и окомплектовки – 73 хил.лв., 1 %;
- Консултантски услуги – 38 хил.лв., 1 % от приходите по договори с МФ.

Приходите за обработка резултати от национален референдум/парламентарни избори, включително местен референдум в град Стара Загора, възлизат на 2 234 хил.лв. или общо 12 % от общите приходи за годината.

Структурата на приходите по основни групи клиенти на Дружеството за 2013 г., е представена на *Графика № 1*.

**Графика № 1. „ИО“ АД – Структура на приходи по клиенти
за периода 01.01 – 31.12.2013 г.**



Изменение на приходите по проекти през 2013 г. спрямо предходната 2012 г.

Изменението на приходите по проекти в абсолютна сума и в процент, през отчетната 2013 г. в сравнение с предходната 2012 г. е показано в *Таблица № 3*.

**Таблица № 3. Изменение на приходите по проекти
през 2013 г. спрямо предходната 2012 г.**

В хил.лв.

ПРОЕКТИ	2013	2012	Изменение	
			Сума (хил.лв.)	(%)
Поддържане и развитие на приложен софтуер за МДТ	1 401	2 548	(1 147)	-45%
Поддържане и развитие на приложен софтуер за АМ	1 460	909	551	61%
Поддържане и развитие на приложен софтуер за НАП	371	553	(182)	-33%
Поддържане и развитие на приложен софтуер за МФ	344	327	17	5%
Удостоверителни услуги (РКИ)	1 514	1 456	58	4%
ЕСГРАОН	1 356	1 051	305	29%
Разработване, внедряване и обучение ППП	1 289	1 291	(2)	0%
Услуги на едно гише	1 703	1 651	52	3%
Поддържане на МПД на МФ	1 055	1 065	(10)	-1%
Делфи	298	310	(12)	-4%
Абонаментна поддръжка АИС	493	598	(105)	-18%
Администриране и help desk	334	334	0	0%
ИСУН	1 063	125	938	750%
СУП на НАП	342	114	228	200%
Избори	2 234	7	2 227	31814%
Други АСИС (включ. ИС на ГИТ)	536	2	534	26700%
САС	549	388	161	41%
Аутсорсинг на информационни процеси	157	202	(45)	-22%
Курсове за обучение / вкл.финансиране по програми на Агенция по заетостта/	567	519	48	9%
Консултантски услуги	38	0	38	
Продажби на стоки	329	410	(81)	-20%
Сервиз и СКС	354	292	62	21%
Други посреднически дейност и копирни услуги	236	470	(234)	-50%
Комплектоване на данъчни съобщения	37	37	0	0%
Web design (извън договор с МФ)	68	74	(6)	-8%
Продажби на информация от бази данни	-	5	(5)	-100%
Деловодни с-ми (Докфлюу)	5	7	(2)	-29%
ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	18 133	14 745	3 388	23%
Др. приходи	309	245	64	26%
Наеми	685	748	(63)	-8%
ПРИХОДИ, ИЗВЪН ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	994	993	1	0%
ПРИХОДИ	19 127	15 738	3 389	22%

През 2013 г. се наблюдава ръст на приходите в размер на 3 389 хил.лв., или с 22% спрямо предходната година 2012 г.

Прирастът се дължи главно на нови проекти или нови етапи на развивани от Дружеството проекти, без съпоставимост с предходната година, както следва:

- Обработка в ЦИК и РИК на протоколите на СИК и РИК за резултатите от **ИЗБОРИ/РЕФЕРЕНДУМ, включително Местен референдум гр. Ст. Загора** – 2 234 хил.лв.;
- Техническа поддръжка на ИСУН на структурните инструменти на ЕС в България – 1 063 хил.лв.;
- Поддръжка, администриране, интегриране, развитие и осигуряване на непрекъсната работа на Система за управление на приходите СУП на НАП – 342 хил.лв.
- Разработване и внедряване на информационна система на *Изпълнителна агенция „Главна инспекция по труда“* – 310 хил.лв.

През отчетния период са привлечени редица нови клиенти – Главна инспекция по труда, Национален център по трансфузионна хематология, „БДЖ“ ЕАД (реализирана пилотна система за електронно издаване на билети), Министерство на инвестиционного проектиране.

III. Преглед на резултатите от дейността

Анализ на Отчета за финансовото състояние

Въз основа на информацията от Отчета за финансовото състояние на "ИО" АД за периода, приключващ на 31 декември 2013 г., съставен по МСС в Таблица № 4 са представени измененията по пера на Отчета в абсолютни стойности (номинален ръст) и ръст в процент.

Таблица № 4. Изменения по пера на Отчета за финансовото състояние на „ИО“ АД за периода, приключващ на 31 декември 2013 г.

В хил.лв.

Раздели, групи, статии	2013	2012	Изменение 2012/2011	
			В сума	В %
АКТИВИ				
<i>Текущи активи</i>				
Пари и парични еквиваленти	7 474	6 140	1 334	22%
Търговски и други вземания	1 987	1 772	215	12%
Надвнесен корпоративен данък	381	381	-	0%
Предплатени разходи	74	233	(159)	-68%
Материални запаси	1 050	846	204	24%
	10 966	9 372	1 594	17%
<i>Непекующи активи</i>				
Инвестиции в асоциирани предприятия	26	26	-	0%
Други вземания	76	76	-	0%
Имоти, машини и съоръжения	12 504	13 351	(847)	-6%
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	315	291	24	8%
Нематериални активи	304	638	(334)	-52%
	13 225	14 382	-1 157	-8%
ОБЩО АКТИВИ	24 191	23 754	437	2%

ПАСИВИ					
<i>Текущи пасиви</i>					
Задължения към свързани предприятия	61	61	0	0%	
Търговски задължения	671	1 077	(406)	-38%	
Задължения към персонала	1 085	1 117	(32)	-3%	
Дължими текущи данъци	476	616	(140)	-23%	
Задължения за осигуровки	289	271	18	7%	
Други задължения	355	274	81	30%	
Приходи за бъдещи периоди	43	29	14	48%	
	2 980	3 445	-465	-13%	
<i>Нетекущи пасиви</i>					
Финансови пасиви		5	(5)	-100%	
Пасиви по отсрочени данъци	600	463	137	30%	
Провизии за пенсии и други подобни задължения	735	629	106	17%	
	1 335	1 097	238	22%	
ОБЩО ПАСИВИ	4 315	4 542	-227	-5%	
СОВСТЕВЕН КАПИТАЛ					
<i>Капитал и резерви</i>					
Основен капитал	2 298	2 298		0%	
Капитал под условие	(500)				
Резерви	16 874	19 466	(2 592)	-13%	
Нагрупани финансови резултати	1 204	(2 552)	3 756	147%	
ОБЩО СОВСТЕВЕН КАПИТАЛ	19 876	19 212	664	3%	
ОБЩО ПАСИВИ И СОВСТЕВЕН КАПИТАЛ	24 191	23 754	437	2%	

Анализът на Отчета за финансовото състояние на Дружеството по основни раздели показва увеличение на активите с 2 %, намаление на пасивите с 5 % и съответстващо увеличение на собствен капитал с 3 %.

По пера на Отчета за финансовото състояние са настъпили следните по-важни изменения от началото на годината:

В резултат на вътрешни фактори:

По статии на актива:

- ✓ Паричните средства се увеличават с 1 334 хил.лв., или с 22 %;
- ✓ Търговските и други вземания се увеличават с 215 хил.лв., или с 12 %;
- ✓ Материалните запаси се увеличават с 204 хил.лв., или с 24 %;

По статии на пасива:

- ✓ Търговските задължения се намаляват с 406 хил.лв., или с 38 %;
- ✓ Дължимите текущи данъци се намаляват с 140 хил.лв., или с 23 %;
- ✓ Нагрупаните финансови резултати се увеличават с 3 756 хил.лв., или със 147 %.

В резултат на външни фактори:

Съгласно решение на Върховния касационен съд от 2013 г. по иск на Министерство на труда и социалната политика е обявен за нищожен апорт от

Министерство на финансите в капитала на дружеството от 2000 г. на сграда в гр. София, ул. "Гъзезар Станчев" 20, корпус В. Сградата с отчетна стойност 680 х.лв., набрани амортизации 211 х.лв. и балансова стойност 469 х.лв. е отписана от активите на дружеството на основание на решението на ВКС.

С Решение от 2013 г. Върховен касационен съд отхвърля собствеността на "Информационно обслужване" АД върху земи 3610 кв.м. на стойност 32 х.лв., включени в активите на клон Враца. На основание решението на ВКС, земите са отписани от активите на дружеството.

Сградата в гр. София и земя в гр. Враца са придобити от дружеството чрез апортни вноски. През 2014 г. предстои предприемане на действия от Органите на дружеството относно разпореждане с имущество и капитал.

В Годишния финансов отчет за 2013 г. балансовата стойност на цитираните активи е отразена в Отчета за финансово състояние в намаление на собствения капитал в статия „Капитал под условие“.

Дружеството внася задълженията си към бюджета и осигурителни предприятия в законоустановените срокове и няма просрочени задължения.

„Информационно обслужване“ АД оперира със собствени средства, не ползва привлечени средства във вид на заеми и дългове към банки и финансови институции.

Структурата на *текущите активи* по елементи и изменението на относителния дял на всеки актив в общата структура, са представени в *Таблица № 5*.

Таблица № 5. Изменение в структурата на текущите активи

СТРУКТУРА на текущите активи	2013		2012		Изменение (<i>к.1-к.3</i> : <i>к.3</i>)	Изменен ие в отн. дял в процент ни пункта
	хил. лв.	Отн. дял в %	хил. лв.	Отн. дял в %		
Текущи активи	1	2	3	4		(к.2-к.4)
	10 966	100%	9 372	100%	17,0%	0,0%
Пари и парични еквиваленти	7 474	68,2%	6 140	65,5%	21,7%	2,6%
Търговски и други вземания	1 987	18,1%	1 772	18,9%	12,1%	-0,8%
Наднесен корпоративен данък	381	3,5%	381	4,1%	0,0%	-0,6%
Предплатени разходи	74	0,7%	233	2,5%	-68,2%	-1,8%
Материални запаси	1 050	9,6%	846	9,0%	24,1%	0,5%

Както е показано в *Таблица № 5*, към 31.12.2013 г. най-голям относителен дял в структурата на текущите активи заемат паричните средства 68,2 %, следвани от търговските вземания 18,1 % и материалните запаси 9,6 %. Преобладаващ дял в структурата на паричните средства заемат депозитите в банки 56 %, а в структурата на материалните запаси - незавършеното производство с дял 61 %.

Общо текущите активи нарастват със 17,0 % от началото на годината.

Структурата на **нестекущите активи** по елементи, както и изменението на относителния дял на всеки актив в общата структура, са представени в *Таблица № 6*.

Таблица № 6. Изменение в структуре на нетекучите активи

СТРУКТУРА на нетекучите активи	2013		2012		Изменение	Изменен не в отн.дйЛ в процентн и пункта
	ХИЛ.ЛВ.	Отн.дйЛ в %	ХИЛ.ЛВ.	Отн.дйЛ в %		
	1	2	3	4		
Нетекучи активи	13 225	100%	14 382	100%	-8,0%	0,0%
Инвестиции в асоциирани предприятия	26	0,2%	26	0,2%	0,0%	0,0%
Други вземания	76	0,6%	76	0,5%	0,0%	0,0%
Имоти, машини и съоръжения	12 504	94,5%	13 351	92,8%	-6,3%	1,7%
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	315	2,4%	291	2,0%	8,2%	0,4%
Нематериални активи	304	2,3%	638	4,4%	-52,4%	-2,1%

Както е показано в *Таблица № 6* най-голям относителен дял в структурата на нетекучите активи заемат Имоти, машини и съоръжения - 94,5 %. От тях 77 % е балансовата стойност на сградите на Дружеството. Земите са 16 % от стойността на Имоти, машини и съоръжения.

Намалението на нематериалните активи, спрямо предходната година е 52,4 %, в резултат на амортизирането в по-силна степен от новопридобиването на този вид активи.

Общо нетекучите активи намаляват с 8,0 % спрямо предходната година.

През отчетния период са придобити дълготрайни активи в размер на 313 ХИЛ.ЛВ., които по видове са показани в Таблица № 7.

Таблица № 7. Придобиваня на активи през 2013 г.

Вид на новопридобитите активи	Стойност ХИЛ.ЛВ.
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ, В Т.Ч.:	306
Сгради и конструкции	131
Машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	128
Съоръжения	14
Енергетични и двигателни машини	52
Компютърна техника	62
Офис обзавеждане	15
Други ДМА	32
ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ, В Т.Ч.:	7
Патенти, лицензи, фирмени и търговски марки	7
ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ, ОБЩО:	313

Структурата на **текущите пасиви** по елементи, както и изменението на относителния дял на всеки пасив в общата структура, са представени в Таблица № 8.

Таблица № 8. Изменение в структурата на текущите пасиви

СТРУКТУРА на текущите пасиви	2013		2012		Изменение (к.1-к.3 : к.3)	Изменение в отн. дял в процентни пункта (к.2-к.4)
	хил. лв.	Отн. дял в %	хил. лв.	Отн. дял в %		
1	2	3	4			
Текущи пасиви	2 980	100%	3 445	100%	-13,5%	0,0%
Задължения към свърз. предприятия	61	2,0%	61	1,8%	0,0%	0,3%
Търговски задължения	671	22,5%	1 077	31,3%	-37,7%	-8,7%
Задължения към персонала	1 085	36,4%	1 117	32,4%	-2,9%	4,0%
Дължими текущи данъци	476	16,0%	616	17,9%	-22,7%	-1,9%
Задължения за осигуровки	289	9,7%	271	7,9%	6,6%	1,8%
Други задължения	355	11,9%	274	8,0%	29,6%	4,0%
Приходи за бъдещи периоди	43	1,4%	29	0,8%	48,3%	0,6%

Както е показано в Таблица № 8 в структурата на текущите пасиви преобладават три позиции – задължения към персонала 36,4 %, търговски задължения 22,5 % и дължими текущи данъци 16,0 %. Спрямо началото на годината, задълженията за текущи данъци и търговските задължения намаляват, съответно с 22,7 % и с 37,7 %, а се увеличават другите задължения и приходите за бъдещи периоди, съответно с 29,6 % и с 48,3 %.

Общо текущите пасиви се намаляват със 13,5 %.

Анализ на Отчета за всеобхватния доход

Въз основа на информацията от Отчета за всеобхватния доход на "ИО" АД за периода 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г., съставен по МСС, в Таблица № 9 са представени измененията по елементи на отчета в абсолютни стойности (номинален ръст) и ръст в процент.

Таблица № 9. Изменение по елементи на Отчета за всеобхватния доход на „ИО“ АД за периода 01.01.2013 г.-31.12.2013 г.

В хил. лв.

Приходни и разходни елементи	2013	2012	Изменение	
			в сума	в %
Продължаващи Дейности				
Приходи	18 796	15 584	3 212	21%
Други приходи	331	154	177	115%
Общо приходи	19 127	15 738	3 389	22%

Използвани суровини, материали и консумативи	(1 127)	(1 045)	82	8%
Разходи за външни услуги	(3 475)	(3 702)	(227)	-6%
Разходи за персонала	(11 487)	(10 486)	1 001	10%
Разходи за амортизации	(993)	(1 249)	(256)	-20%
Разходи за обезценки	(101)	(78)	23	29%
Други разходи	(645)	(429)	216	50%
Балансова стойност на продадени активи	(382)	(529)	(147)	-28%
Промени в запасите от продукция и незавърш. произв.	385	(933)	1 318	141%
Общо разходи за дейността	17 825	18 451	(626)	-3%
Резултат от дейността	1 302	(2 713)	4 015	148%
Финансови приходи	206	48	158	329%
Финансови разходи	(151)	(94)	57	61%
Печалба (загуба) преди данъци върху дохода	1 357	(2 759)	4 116	149%
Разходи за данъци (данъчен кредит)	(153)	207	(360)	-174%
Печалба (загуба) за периода	1 204	(2 552)	3 756	147%
Друг всеобхватен доход Актуерна печалба/загуба	(56)			
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА	1 148	(2 552)	3 700	145%

„Информационно обслужване“ АД приключва финансовата 2013 г. с положителен финансов резултат. Резултатът от дейността е печалба в размер на 1 302 хил. лв. и е одобрен с 4 015 хил.лв., в сравнение с предходната 2012 г., когато е бил загуба в размер на 2 713 хил.лв.

Печалбата преди данъци върху дохода е в размер на 1 357 хил.лв., а печалбата след данъци 1 204 хил.лв. Посочените показатели са подобрени спрямо предходната година над 1,5 пъти.

След актуерна загуба (разходи за приходи на персонала при пенсиониране, съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор) в размер на 56 хил.лв., общо всеобхватният доход за годината възлиза на 1 148 хил.лв.

По елементи на Отчета за всеобхватния доход са настъпили следните по-важни изменения спрямо предходната година:

- ✓ Увеличение на приходите с 22 % или с 3 389 хил.лв.
- ✓ Намаление на разходите за дейността с 3 % или с 626 хил.лв.
- ✓ Съвкупното влияние на описаните изменения води до увеличение на финансовия резултат за отчетния период 145 %, или близо 1,5 пъти.

Общо разходите по икономически елементи (разходи за дейността без корективни статии) нарастват с 5 %. Структурата на разходите по елементи, както и изменението в относителните им тегла, са дадени в Таблица № 10.

Таблица № 10. Изменение в структура на разходите по икономически елементи

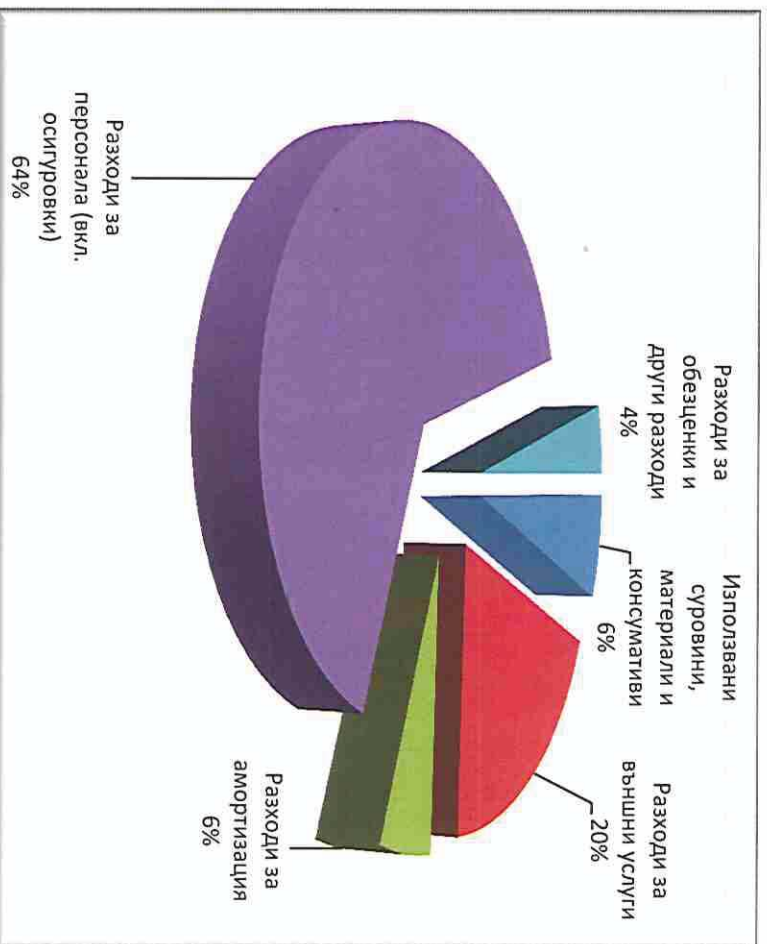
Разходи по икономически елементи	2013	2012	Изменение	
			в хил.лв.	в %
Използвани суровини, материали и консумативи	1 127	1 045	82	8%
Разходи за външни услуги	3 475	3 702	(227)	-6%
Разходи за амортизация	993	1 249	(256)	-20%
Разходи за персонала (вкл. осигуровки)	11 487	10 486	1 001	10%
Разходи за обезценки и други разходи	746	507	239	47%
Общо разходи:	17 828	16 989	839	5%

Анализът на разходите по икономически елементи през 2013 г. спрямо предходната година, отчита следните изменения:

- ✓ Общо разходите по икономически елементи нарастват с 5 % при нарастване на приходите с 22 %;
- ✓ Разходите за персонал се увеличават с 1 001 хил. лв. или с 10 % в съответствие с увеличените приходи от продажби на услуги;
- ✓ Разходите за суровини, материали и консумативи се увеличават с 82 хил.лв., или с 8 %, главно от разходи за резервни части и консумативи по задача Избори/Референдум;
- ✓ Разходите за външни услуги намаляват с 227 хил. лв., или със 6 % в резултат на предприети мерки за оптимизиране на разходите;
- ✓ Разходите за амортизации намаляват с 256 хил.лв. или с 20 % поради забавяне на инвестиционната активност по отношение новопридобиване на амортизируеми активи;
- ✓ Разходите за обезценки и други разходи се увеличават с 239 хил.лв., или с 47 % в резултат на платени стипендии на обучаващи се лица по проекти на Агенцията по заетостта, финансирани по ОП "Развитие на човешките ресурси".

През отчетната 2013 г. се запазва традиционната структура на разходите по икономически елементи. Преобладават разходите, свързани с персонала (взанаграждения и осигуровки) 64 %, което е отражение на ролята на човешкия фактор в сферата на високотехнологичните информационни услуги. Структурата на разходите по икономически елементи е показана на *Графика № 2*:

Графика № 2. Структура на разходите по икономически елементи за 2013 г.



Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи/разходи са с нисък относителен дял в оборота на Дружеството, около 1 %. За 2013 г. Дружеството е реализириало финансови приходи в размер на 206 хил.лв. финансови разходи 151 хил.лв., или резултатът от финансови операции е положителен в размер на 55 хил.лв.

Структурата на финансовите приходи и разходи по елементи, както и изменението в относителните им тегла, са дадени в Таблица № 11.

Таблица № 11. Изменения в структурата на финансовите приходи и разходи

СТРУКТУРА на финансовите приходи и разходи	2013		2012		Прираст	Изменение в отн. дял в процентни пункта
	хил.лв.	Отн. дял в %	хил.лв.	Отн. дял в %		
1	2	3	4	5	(к.1-к.3: к.3)	(к.2-к.4)
Финансови приходи	206	100%	48	100%	329,2%	0,0%
Приходи от лихви	206	100,0%	43	89,6%	379,1%	10,4%
Положителни разлики от промяна валутни курсове	0	0,0%	2	4,2%	-100,0%	-4,2%
Други финансови	0	0,0%	3	6,3%	100,0%	-6,3%