

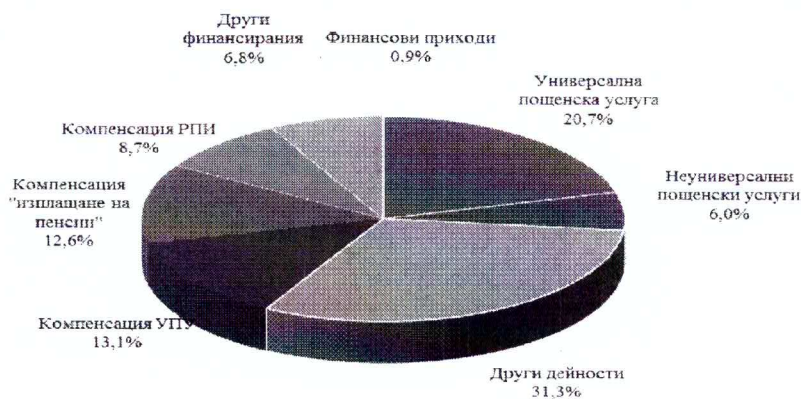
Анализ на резултатите от дейността на „Български пощи“ ЕАД
към 31 декември 2021 година
(предварителен)

1. Реализирани приходи

По предварителен отчет общият размер на приходите от дейността на „Български пощи“ ЕАД към края на месец декември 2021г. възлиза на 235 580 хил. лв. Той се формира от три основни групи – „оперативни приходи“ (58,0% от общия размер на приходите), „приходи от финансираня“ (41,1% от общите приходи) и „финансови приходи“ (0,9% от общия размер на приходите).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2020	Бизнес план 2021	Отчет 2021	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1	Стр-ра на приходите %
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7	
Общо приходи	223 896	258 798	235 580	-9,0	-23 218	5,2	11 684	
1. Оперативни приходи	126 342	164 528	136 675	-16,9	-27 853	8,2	10 333	58,0%
Универсална пощенска услуга	48 021	59 792	48 797	-18,4	-10 995	1,6	776	35,7%
Неуниверсални пощенски	14 609	21 774	14 191	-34,8	-7 583	-2,9	-418	10,4%
Други договори и дейности	63 713	82 962	73 686	-11,2	-9 276	15,7	9 973	53,9%
2. Приходи от финансираня	94 208	90 849	96 868	6,6	6 019	2,8	2 660	41,1%
3. Финансови приходи	3 346	3 421	2 037	-40,4	-1 384	-39,1	-1 309	0,9%

Структурата на приходите към 31 декември 2021г. е представена на следната графика:



Анализът на показателите очертава по-важните тенденции в динамиката на приходите:

- ❖ Отчетен е ръст на оперативните приходи в размер на 8,2% в сравнение с предходната година. По основни елементи на оперативни приходи изменението на показателите е както следва:
 - Приходи от **универсалната пощенска услуга** (формиращи 35,7% от оперативните приходи) – отчита се незначителен ръст на приходите от универсална пощенска услуга с 1,6% (+776 хил. лв.), като по услуги изменението е следното:
 - ръст на приходите от УПУ за чужбина, в размер общо на 3,63% спрямо 2020г. Спрямо плана е отчетено неизпълнение от 16,24%. Съществено е влиянието на международните приходи, които представляват 46% от УПУ за чужбина – отчетен е ръст спрямо 2020г. с 1 910 хил. лв., а спрямо плана с 982 хил. лв. Приходите от

пощенски пратки са със 753 хил. лв. по-малко спрямо 2020г. и със 7 393 хил. лв. по-малко спрямо плана.

- Приходите от УПУ за страната са с 2,2% (-326 хил. лв.) по-малко спрямо предходната година. Спрямо плана изменението е спад с 23%, като неизпълнение се отчита почти във всички показатели, с изключение на пратките с предимство, които са с несъществен дял в УПУ за страната.
 - приходите от продажба на пощенски марки следват трайна тенденция на спад от последните години – за отчетния период спрямо предходната година приходите са с 4,35% намаление, а спрямо плана са с 16,20% по-малко.
- По отношение на приходите от **неуниверсалните пощенски услуги (формирации 10,4% от оперативните приходи)** – спрямо плана се отчита спад със 7,6 млн. лв., а спрямо същия период на 2020г. намаление - с 417 хил. лв. Намалението спрямо плана е във всички услуги от групата. Съществено е намалението на приходите от куриерски услуги – международни и вътрешни. Общата сума на приходите от куриерски услуги (вкл. международни приходи за EMS пратки) е с 52% по-малко от планираната (-4 млн. лв.), и с 4% по-малко от предходната година (-151 хил. лв.). При приходите от разчитане с международни записи има ръст от 2% спрямо 2020г., но те заемат много малък дял от приходите в групата на неуниверсалните услуги (под 1%). По-голям ръст спрямо предходната година се отчита при приходите от услугите: пряка пощенска реклама със 135 хил. лв.; други приходи – с 52 хил. лв.
- В групата **други договори и дейности (формирации 53,9% от оперативните приходи)** - значителното изменение на приходите в групата се дължи основно на отчетените продажби от стартиралата от 1.3.2020г. услуга от общ икономически интерес по разпространение на печатни издания (2 месеца в повече през 2021г.). Приходите в тази група се формират от изпълнението на следните договори:

ДРУГИ ДОГОВОРИ И ДЕЙНОСТИ	Отчет 2020	Бизнес план 2021	Отчет 2021	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
<i>(хил. лв.)</i>	1	2	3	4	5	6	7
Договори за инкасиране - с компании за публични ютилити услуги	8 244	9 559	7 258	-24,1	-2 302	-12,0	-986
Договори за инкасиране - с телекомуникационни компании	2 953	3 605	2 584	-28,3	-1 020	-12,5	-369
Абонаменти за печатни издания	1 962	2 049	1 629	-20,5	-420	-17,0	-333
Безадресна доставка и реклама	1 077	1 703	950	-44,2	-754	-11,8	-128
Договор с АСП - социални помощи	1 307	1 540	1 666	8,2	126	27,5	359
Договор с БСТ	61	61	59	-3,4	-2	-3,1	-2
Продажба на винетки	408	546	342	-37,5	-205	-16,3	-66
Експресни международни парични преводи Мъни Грам	319	405	251	-38,0	-154	-21,4	-68
Договори за инкасиране - с други търговски дружества	307	468	308	-34,1	-159	0,4	1
Марка с персонализирана винетка (персонална марка)	18	24	11	-54,6	-13	-38,0	-7
Логистични услуги (транспортна дейност)	75	71	123	73,2	52	63,8	48
Други договори	851	1 303	643	-50,7	-660	-24,5	-208
Търговска дейност (РПИ)	34 564	56 642	43 649	-22,9	-12 993	26,3	9 085
Митнически услуги	1 120	1 319	1 033	-21,7	-286	-7,8	-87
Българска филателия и нумизматика	652	844	585	-30,6	-259	-10,2	-66
Други дейности	9 796	2 822	12 596	346,3	9 773	28,6	2 799
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ	63 713	82 961	73 686	-11,2	-9 275	15,7	9 973

- Същественният спад на приходите от инкасиране спрямо 2020г. е в резултат на продължаваща тенденция от предходни периоди за намаляване на трансакциите, която допълнително се засилва заради продължаващите кампании на операторите за промотиране на електронно разплащане на съответните услуги вследствие пандемията от COVID-19;
- Съществен е спадът на приходите от други договори, поради прекратяване на по-голям договор от м.март 2020г.
- Ръстът на приходите от раздел „Търговски дейности“ спрямо отчетния период на предходната година е в резултат на продажба на печатни издания, стартираше от 01.03.2020г.

УОИИ „разпространение на печатни издания“

С решение на МС от 28.2.2020г. и с ПМС 113/28.5.2020г. (обнар. ДВ бр.50 от 2.6.2020г.) на Дружеството е възложено изпълнението на „разпространение на периодични печатни издания“ и същата - като услуга от общ икономически интерес. Във връзка с това от м. март 2020г., като част от търговската дейност на дружеството, се отчетат и приходи от разпространение и продажба на печатни издания.

През периода м.януари-м.декември 2021г. се работи общо по 176 сключени договори с издатели – доставчици на печатни издания. Продажбите се осъществяват както чрез търговци (1 210 сключени договора), така и в 498 пощенски станции. Общо за отчетния период са продадени 55 224 хил. бр., от които 4 067 хил. бр. през м.декември (в т.ч. в мрежата на Дружеството – общо 932 хил. бр., от които 81 хил. бр. през м.декември).

По отчет **приходите от финансираня** (за компенсиране на нетните разходи от предоставяне на услуги от общ икономически интерес, други финансираня, финансираня по проекти), са в размер на 96 868 хил. лв.

Финансиранята за изпълнение на УОИИ са предоставени авансово, в съответствие с пропорционалната част на определената, съгласно решение на КРС и включени в Бюджета за 2021г. сума на компенсацията за нетните разходи за УПУ, на база нетни разходи за 2019г. В м.октомври, на база решение на КРС №361/14.10.2021г., след извършен одит от независим одитор, е начислена и разликата между авансово начислената сума за компенсация на нетните разходи за 2020г. и фактически одобрената такава. През периода е получена и съответната компенсация от НОИ за услугата „изплащане на пенсии“ за 2021г. и разликата между авансово начислената сума за компенсация на нетните разходи за 2020г. и фактически одобрената такава след извършения независим одит. В съответствие с ПМС 113/28.5.2020г. е начислен и приход от компенсация за разпространение на периодични печатни издания. Дружеството е получило финансова подкрепа за запазване на заетостта по реда и при спазване на ограничителните условия на ПМС 151/03.7.2020г. (и съответните изменения към него) – „мярката 60/40“. Постъпилите средства по тази мярка до м. юни са отчетени в групата на приходите от финансираня. През месеците ноември и декември, по Програмата за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия, дружеството е получило помощ размер на 240 хил. лв.

По отчет **финансовите приходи** (основно от положителни разлики от промяна на валутни курсове) са в размер на 2 037 хил. лв. и спрямо 2020г. са с 39% по-малко - с 1 308 хил. лв., а спрямо плана с 40% по-малко (-1 384 хил. лв.).

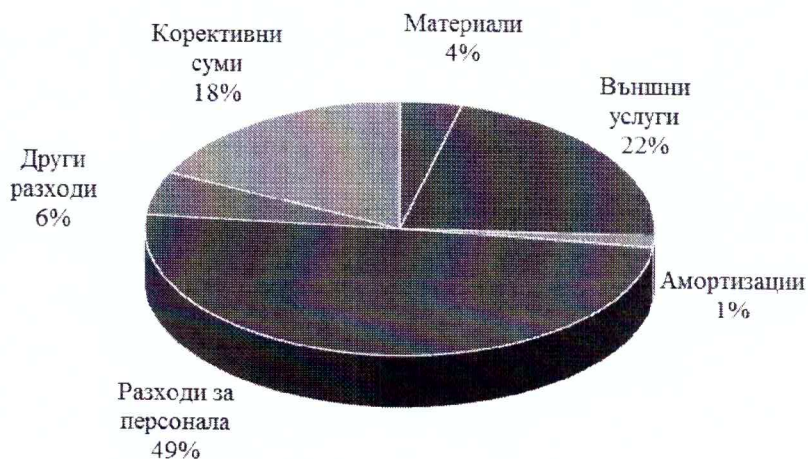
2. Разходи

По предварителен отчет общите разходи на „Български пощи“ ЕАД към 31 декември 2021г. възлизат на 248 642 хил. лв. Спрямо планираните разходи се отчита икономия от 3,9% (-10 056 хил. лв.), а спрямо отчета за същия период на предходната година – увеличение с 8,8% (+20 150 хил. лв.).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2020	Бизнес план 2021	Отчет 2021	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика% к3:к1	Разлика к3-к1	Ст-ра на р- дите %
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7	
Общо разходи	228 492	258 698	248 642	-3,9	-10 056	8,8	20 150	
1. Оперативни разходи	224 372	254 384	244 600	-3,8	-9 784	9,0	20 228	98%
Разходи за материали	7 986	8 494	9 414	10,8	920	17,9	1 428	3,8%
Разходи за външни услуги	48 568	54 518	53 143	-2,5	-1 375	9,4	4 575	21,7%
Разходи за амортизации	3 268	3 783	3 640	-3,8	-143	11,4	372	1,5%
Разходи за възнаграждения	91 442	97 618	95 744	-1,9	-1 874	4,7	4 302	39,1%
Разходи за осигуровки и	24 905	25 753	25 018	-2,9	-735	0,5	113	10,2%
Други разходи	12 633	11 865	13 553	14,2	1 688	7,3	920	5,5%
Суми с корективен характер	35 569	52 352	44 087	-15,8	-8 265	23,9	8 518	18,0%
2. Финансови разходи	4 120	4 314	4 043	-6,3	-271	-1,9	-77	2%

Две са основните групи, които формират общия размер на разходите – **оперативни разходи** (98% от общия размер на разходите) и **финансови разходи** (2% от общия размер на разходите).

Структурата на **оперативните разходи** е представена в следната графика:



Анализът на показателите очертава по-важните тенденции в динамиката на разходите:

- ❖ **Оперативните разходи** възлизат на 244 600 хил. лв., което е с 3,8% (-9 784 хил. лв.) по-малко спрямо планираните и с 9,0% повече спрямо отчетените през същия период на предходната година (+20 228 хил. лв., 42% от които в резултат на ръст на отчетната стойност на продадените печатни издания);
 - Спрямо плана при разходите за **материали** (формиращи 3,8% от оперативните разходи) е реализиран преразход в размер на 920 хил.лв., а спрямо предходната година с 1 428 хил. лв. Икономия спрямо плана се отчита в почти всички разходи от групата с изключение на разходите за електроенергия (+1,8 млн. лв.) и разходите за отопление

(+106 хил. лв.). Увеличението спрямо предходната година отново се дължи изключително на увеличените цени за електроенергия, които са с над 1,7 млн. лв. повече.

- По отношение на разходите за **външни услуги** (формираци 21,7% от оперативните разходи) спрямо плана, в резултат главно на следвана политика за икономия на разходи, в почти всички елементи от раздела е реализирана икономия на обща стойност 1 375 хил. лв. Спрямо предходната година в разходите за външни услуги е отчетено нарастване с 4 575 хил. лв. То се формира главно от разходи, свързани със стартиралата през м. март 2020г. УОИИ „разпространение на периодични печатни издания“. Увеличени са също разходи за нает транспорт с над 1 млн. лв., за охрана с 650 хил. лв. и др. Следва да се отбележи, че ръстът на минималната работна заплата се отразява на относимите цени на външни услуги (като охрана и т.н.), базиращи се на тази промяна.
- Разходите, формиращи перото **други разходи** (5,5% от оперативните разходи), са следните:

Елементи на разходите	Отчет 2020	Бизнес план 2021	Отчет 2021	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Разлики по ДДС	3 925	4 123	5 402	31,0	1 279	37,6	1 477
Разходи за данъци и местни такси	1 410	1 299	1 309	0,7	10	-7,1	-101
Безопасност и здраве при работа	221	270	255	-5,4	-15	15,7	34
Други разходи	7 077	6 173	6 587	6,7	414	-6,9	-490
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	12 633	11 865	13 553	14,2	1 688	7,3	920

- Изменението на разходите за разлики по ДДС е обусловено от ползването на частичен данъчен кредит, произтичащ от изпълнението на две от УОИИ.
- Перото „други разходи“ включва разнообразни по характера си разходи: членски внос към международни организации, униформено облекло, пътувания, различни отстъпки, неустойки, еднократни разходи във връзка със споразумения и др. Извършват се действия по оптимизиране управлението на паричните потоци с цел подобряване на този показател.
- Разходите за **суми с корективен характер** включват отчетните стойности на продадени: главно печатни издания; също и стоки за бита, пощенски пликове и марки, балансовите стойности на продадените дълготрайни активи, изменение на запасите от продукция и незавършено производство и др. Тази група разходи е с нарастващ относителен дял, който за отчетния период е 18,0% от оперативните разходи. Отчита се съществено увеличение на разходите от групата, като в сравнение със същия период на 2020 г. то е в размер на +8 518 хил. лв. Нарастването е в резултат основно на пониска база от 2020г. - отчетаната от м. март 2020г. *отчетна стойност на продадените печатни издания*, във връзка с УОИИ – „разпространение на периодични печатни издания“. Спрямо плана е отчетено намаление на сумите с корективен характер в размер на -8 265 хил. лв.
- Най-голям дял от оперативните разходи заемат **разходите за персонала** (включващи разходи за **възнаграждения, социални осигуровки и надбавки**). Към 31 декември 2021г. те са общо в размер на 120 762 хил. лв., с относителен дял 49,4% от оперативните разходи. Спрямо предходната година – увеличение в размер на 3,8% (+4 415 хил. лв.), в т.ч. на средствата за възнаграждения от 4,7% (+4 302 хил. лв.). Този

показател се формира от действието в противоположни посоки на два основни фактора:

- намаляване на разходите - от оптимизиране на числеността на персонала (намаление от 133 средно-списъчен брой персонал, без жени в отпуска по майчинство);
- увеличение на средствата за работна заплата и осигуровки, в резултат на нормативни промени - регламентираното увеличение на минималната работна заплата за страната на 650 лева в сила от 01.01.2021г. и взето решение на Съвета за социално сътрудничество (ССС) от януари 2021г. и решение на Съвета на директорите, относно актуализиране на таблицата за цената на работните места в дружеството. Вследствие от увеличението на минималната работна заплата и нормативните промени в осигуряването, нарастват и разходите за осигуровки. В раздел „социални осигуровки и надбавки“ е отчетено увеличение на разходите с 0,5% (+113 хил. лв.) спрямо същия период на 2020г. и намаление в размер на 2,9% (-735 хил. лв.) спрямо плана.

❖ **Финансовите разходи** на дружеството включват: банкови такси, комисионни, лихви по кредити, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и др.

➤ Спрямо предходната година е отчетено увеличение в резултат на кумулативното действие на следните фактори:

- намаление на отрицателните разлики от валутни курсове общо с -108 хил. лв., поради отчитане различията във валутното портфолио на постъпленията и разплащанията от/с чуждестранните пощенски оператори, съгласно правилата на ВПС и в съответствие с измененията във валутните курсове (кореспондиращо с аналогичните финансови приходи);
- намаление на разходите за лихви по кредити в размер на -58 хил. лв., поради еднократно изравняване на разходи за лихви, по приключила облигационна емисия;
- увеличение от +20 хил. лв. на лихви по лизингови договори за дълготрайни активи;
- увеличение на плащания за банкови такси в размер на +69 хил. лв. (в т.ч. и въведена нова такса)

➤ Финансовите разходи намаляват спрямо плана с 272 хил. лв., като намалението е в разходите за лихви по лизингови договори (-21 хил.лв.) и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове (-407 хил. лв.), при ръст на банкови такси (+97 хил.лв. главно поради новите такси за наличност над определена сума).

3. Финансов резултат

По предварителен отчет към 31 декември 2021г. „Български пощи“ ЕАД реализира счетоводна загуба от цялата си дейност в размер на 13 062 хил. лв., при отчетена счетоводна загуба преди данъчни ефекти от 4 596 хил. лв. за същия период на 2020г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2020	Бизнес план 2021	Отчет 2021	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Общо приходи	223 896	258 798	235 580	-9,0	-23 218	5,2	11 684
В т.ч. Оперативни приходи	126 342	164 528	136 675	-16,9	-27 853	8,2	10 333
Общо разходи	228 492	258 698	248 642	-3,9	-10 056	8,8	20 150
В т.ч. Оперативни разходи	224 372	254 384	244 600	-3,8	-9 784	9,0	20 228
Оперативна печалба/загуба	-98 030	-89 856	-107 925	20,1	-18 069	10,1	-9 894
Приходи от финансираня	94 208	90 849	96 868	6,6	6 019	2,8	2 660
Финансови приходи	3 346	3 421	2 037	-40,4	-1 384	-39,1	-1 309
Финансови разходи	4 120	4 314	4 043	-6,3	-271	-1,9	-77
Печалба/загуба преди данъци	-4 596	100	-13 062	-13	-13 162	184,2	-8 466

Върху увеличението на загубата към края на м. декември 2021г. спрямо предходната година, влияние оказва най-вече по-високият ръст на разходите в размер на 20 150 хил. лв. (+8,8%) в сравнение с нарастването на приходите в размер на 11 685 хил. лв. (+5,2%).

Върху ръста на приходите съществено влияние оказват приходите от финансирания като финансовата подкрепа за запазване на заетостта във връзка с последиците от пандемията, по реда и при спазване на ограничителните условия на ПМС 151/03.07.2020г. (изменено с ПМС 93/18.03.2021г.). Съществено влияние оказва също и брутният размер на приходите от услугата „разпространение на печатни издания“.

Върху размера на разходите съществено влияние оказват някои фактори, като увеличение на минималната работна заплата и съответния ръст на средствата за персонал, цени за електроенергия, цени за външни услуги и др., а също и отчетната стойност на продадени печатни издания.

Отчетената загуба е по-висока от планираната с 13 162 хил. лв., поради това, че осяществения икономия от разходи (при отчитане на високия относителен дял на постоянните разходи в структурата на разходите), не компенсира непостигането на плановите показатели за приходите.

4. Трафик

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетен период	Бизнес план	Разлика к1/к2 (%)	Съответен период на предходна година	Разлика к1/к4 (%)
Трафик	1	2	3	4	5
<i>в хил. броя</i>					
Универсална пощенска услуга за страната	16 657	19 087	87,3%	18 020	92,4%
- коресп. , печатни произведения и малки пакети	16 487	18 887	87,3%	17 837	92,4%
- колети до 20 кг	171	200	85,3%	183	93,2%
Универсална пощенска услуга за чужбина	1 765	3 022	58,4%	2 490	70,9%
- коресп., печатни произведения и малки пакети	1 711	2 960	57,8%	2 448	69,9%
- колети до 31,5 кг	54	62	86,6%	42	127,6%
Неуниверсална пощенска услуга - общо	29 683	30 725	96,6%	30 002	98,9%
-в т.ч. парични преводи	627	895	70,0%	751	83,4%
-в т.ч. вътрешни и международни куриерски услуги	927	1 288	72,0%	1 134	81,8%
-в т.ч. хибридна поща	25 928	26 033	99,6%	25 859	100,3%
-в т.ч. пряка пощенска реклама	2 201	2 109	104,4%	2 186	100,7%

Към м. декември 2021 год., предоставените от „Български пощи“ ЕАД услуги от универсалната пощенска услуга са 20 336 хил. броя. Спрямо същият период на предходната година, универсалната пощенска услуга отчита спад с 10 на сто или с 2 260 хил. бр.

За отчетният период услугите за страната представляват 90,3% от общия обем на предоставените услуги от универсалната пощенска услуга. Реализираните услуги са с 1 318 хиляди по-малко спрямо предходната година, което се дължи основно от намаление в броя на препоръчаните писмовните пратки за страната.

За периода, състоянието на услугите в групата на писмовните пратки, чийто дял в универсалната услуга за страната е 99% е следното:

- намаление с 5.5% на препоръчаните писмовни пратки „без предимство“;
- увеличение с 30.5% на препоръчаните писмовни пратки „с предимство“;
- намаление с 5.7% при препоръчаните „без предимство“ писмовни пратки;
- увеличение с 17.1% при препоръчаните „с предимство“.

Услугата писмовни пратки „с предимство“ като цяло е с минимално търсене, като относителният дял на пратките „с предимство“ за отчетния период е 1.6 на сто.

Групата на **колетите** за страната е с малък относителен дял, 1% от обема на универсалната услуга за страната, като спрямо м. декември 2020г. се отчита спад на подадените обеми от 7 на сто.

УПУ за чужбина представлява 9.7% от общия обем на универсалната услуга.

Към м. декември 2021г., приетите писмовни пратки намаляват обема си с 33.4% спрямо същия период на 2020г. Намаление на обемите с 42.9% се наблюдава при не препоръчаните писмовни пратки „с предимство“ и сериозен спад на не препоръчаните „без предимство“ с 28.1%. Продължава намалението в обемите при препоръчаните писмовни пратки с 30.7%, които се приемат само „с предимство“. Драстичните намаления все още се дължат на отменени полети за определени държави и отлив на клиенти заради пандемията.

Приетите международни колетни бележат ръст в обема си от 28.6% спрямо предходния период.

Неуниверсалните пощенски услуги, предоставяни от „Български пощи“ ЕАД включват: пряка пощенска реклама, вътрешни и международни парични преводи, вътрешни и международни куриерски услуги, бюро факс услуги, хибридна поща и услугата „Телепоща“.

Към м. декември 2021г., групата на неуниверсалните пощенски услуги запазва обемите си спрямо същия период на 2020г., като състоянието на услугите в групата е следното:

- намаление от 16.3% на паричните преводи за страната и чужбина;
- намаление от 17.2% на предоставените вътрешни и международни куриерски услуги;
- увеличение от 0.2% на услугата „хибридна поща“;
- увеличение на пратките „пряка пощенска реклама“ от 10.6 на сто, спрямо м. декември 2020 година.

5. Показатели за финансовото състояние

Основни финансови показатели	отчетен период	съответен период на предходна година	1/2 (%)
	1	2	3
Оборотен капитал	-55 242	-33 917	162.87 %
Зает капитал	52 158	64 530	80.83 %
Чиста стойност на активите	15 788	28 832	54.76 %
Текуща ликвидност	0.70	0.78	89.74 %
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	15.40 %	16.10 %	
Средно списъчен брой на служителите за периода	8 159	8 302	98.28 %
Средна работна заплата за периода – лв.	954	905	105.41 %

6. Справка за разходите за социални надбавки за м. декември 2021 г.

Вид на разхода	Начин на плащане (в брой, натура и др.)	Сума – лв.	Средно месечно на едно лице от сред. списъчния състав
Лекарства и медицинско обслужване		634	0.08
Ваучери за храна		492 343	60.20
Почивни бази		0	0.00
Еднократни плащания		1 300	0.16
Надбавки общо		494 277	60.44

7. Счетоводен баланс към 31.12.2021 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	в хил. лева		
	1	2	3
	31.12.2021 г. (предварителен)	31.12.2020 г. (окончателен, одитиран)	1/2 (%)
Дълготрайни активи	107 400	98 447	109.09%
Краткотрайни активи – в т.ч.:	128 747	123 214	104.49%
- Материални запаси	5 381	4 557	118.08%
- Краткосрочни вземания	112 848	108 573	103.94%
- Парични средства	10 031	9 501	105.58%
Краткосрочни пасиви – в т.ч.:	183 989	157 131	117.09%
Краткосрочни задължения	180 863	154 094	117.37%
Работен капитал	-55 242	-33 917	162.87%
Зает капитал	52 158	64 530	80.83%
Дългосрочни пасиви	36 370	35 697	101.89%
Други			
Чиста стойност на активите	15 788	28 832	54.76%
Печалба (загуба)	-13 062	-5 156	253.34%
Финансов резултат от минали години	-40 937	-35 782	114.41%
Резерви	65 065	65 048	100.03%
Основен капитал	4 722	4 722	100.00%
Собствен капитал	15 788	28 832	54.76%

Анализ на вземания и задължения

1. Наблюдавани аналитичности в групата на *краткосрочните вземания*:

1.1. Чужди пощенски администрации - 39 841 хил. лв. Вземанията от чуждите пощенски администрации са с период на събираемост от 3 до 6 месеца. Сроковете за разчитане са регламентирани в правилниците на Всемирния пощенски съюз и са съобразени с технологията на движение и одобрение на счетоводните документи, която също е унифицирана за всички пощенски администрации.

1.2. Вземания от комисионни възнаграждения по договори за услуги, инкасиране на сметки, доставка на пратки, хибридна поща и други пощенски услуги – 3 228 хил. лв. Вземанията са предимно с текущ характер, от тях просрочени над 1 година са в размер на 293 хил. лв. Те са формирани от вземания от контрагенти, за които са предприети съответните законови стъпки по събирането им.

1.3. Съдебни и присъдени вземания и рекламации – 625 хил. лв. Съдебните дела са с текущ характер и след приключването им своевременно се предприемат действия за събиране на дължимите суми.

1.4. Вземания от разпространение на печатни издания – 2 599 хил. лв.

2. Наблюдавани аналитичности в групата на *краткосрочните задължения*:

2.1. Задължения към доставчици – 2 938 хил. лв.

2.2. Задължения към доставчици на печатни издания – 5 135 хил. лв.

2.3. Чужди пощенски администрации – 28 663 хил. лв.

2.4. Получени аванси – 27 510 хил. лв.

Получените аванси са от чужди пощенски администрации. Те се превеждат еднократно за текущата година и след окончателно изравняване на разчетите, в следващата година сумите се нетират.

2.5. Задължения към персонала 7 438 хил. лв. – сумата включва дължими възнаграждения за м. декември, сума за неизползван отпуск и краткосрочни начисления по Актюерски доклад за дължими обезщетения.

2.6. Задължения към бюджета и социално осигуряване – 4 401 хил. лв. към възнагражденията за м. декември.

Задълженията към персонала и свързаните с тях данъци и осигурителни вноски са с текущ характер.

2.7. В групата на другите задължения са включени всички несобствени парични средства от инкасова дейност (на електроразпределителни дружества, мобилни оператори и др. фирми за комунални услуги), задължения по издадени пощенски записи, удръжки от заплати за погасяване на банкови заеми и преводи по дебитни карти. С най-голям размер са задълженията към електроразпределителните дружества – общо 67 103 хил. лв.; ВиК – 870 хил. лв., и др. Просрочените задължения към доставчици над 1 година са в размер на 169 хил. лв., формирани от задължения, съгласно клаузи на изпълнявани договори, от оспорвани задължения и др.

3. Дългосрочните пасиви са в размер на 36 370 хил. лв. формирани от: 22 324 хил. лв. – задължение по предоставен кредит, с обезпечение имоти и разрешен, но частично използван кредит-овърдрафт, 3 163 хил. лв. – задължение по финансов лизинг и 10 883 хил.лв. - дългосрочни начисления по Актюерски доклад.

8. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

	отчетен период 31.12.2020 г. (окончателен, одитиран)	отчетен период 31.12.2021 г. (предварителен)
	<i>хил. лв</i>	<i>хил. лв</i>
Парични средства в нач. на периода	9 408	9 501
Финансов резултат	-5 156	-13 062
Амортизации	3 268	3 640
(Увел.)/нам. на вземанията	-15 370	-4 275
Увел./нам.) на краткоср. задължения	19 476	26 786
Увел./нам.) на дългоср. задължения	1 741	99
(Увел.)/нам. на матер. запаси	-417	-824
Други увел./намал.	294	99
Финансирания		
Плащ. от допълн. резерви		
Нетен паричен поток от основна дейност	3 836	12 364
Инвестиции в ДА нето	-4 116	-12 593
Други инвестиции		
Други увел./намал.	-188	86
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-4 304	-12 507
Увел./нам.) на дългосрочни заеми	561	673
Увел./нам.) на краткосрочни заеми	0	0
Дивидент	0	0
Нетен паричен поток от финансова дейност	561	673
Парични средства в края на периода	9 501	10 031

АННА ЖЕЛЕВА
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ



ДЕЯН ДЪНЕСКИ
ГЛАВЕН ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Deyan
Stoyanov
Daneshki
Digitally signed
by Deyan
Stoyanov
Daneshki
Date: 2022.01.24
17:01:10 +02'00'

Съгласували:

В. Любомиров, Директор дирекция „ФИ“

Д. Тонев, ръководител отдел „Счетоводство“

Л. Милева, ръководител отдел „ИФ“

Изготвили:

Галина Дзанева, главен експерт в дирекция „ФИ“

Евгения Брестенска, главен експерт в дирекция „ФИ“

