

**Междинен анализ на резултатите от дейността
на „Български пощи“ ЕАД
към 30 септември 2024 година**

1. Реализирани приходи

По отчет, общият размер на приходите от дейността на „Български пощи“ ЕАД към края на месец септември 2024 г. е в размер на 228 545 хил. лв. Той се формира от три основни групи – „приходи от продажби“ (46,7% от общия размер на приходите), „приходи от финансираня“ (52,8% от общите приходи) и „финансови приходи“ (0,6% от общия размер на приходите).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2023	Бизнес план 2024	Отчет 2024	Сравнен ие % к3:к2	Разлика к3-к2	Сравнен ие % к3:к1	Разлика к3-к1	Стр-ра на приходи те %
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7	
Общо приходи	185 123	225 751	228 545	1.2	2 794	23.5	43 422	
1. Приходи от продажби	99 555	101 193	106 666	5.4	5 473	7.1	7 111	46.7%
Универсална пощенска услуга	32 368	33 596	28 489	-15.2	-5 107	-12.0	-3 879	12.5%
Неуниверсални пощенски	11 287	12 644	12 166	-3.8	-478	7.8	879	5.3%
Други договори и дейности	15 048	14 867	14 317	-3.7	-549	-4.9	-730	6.3%
Приходи от продажба на ПИ	40 852	40 087	51 694	29.0	11 607	26.5	10 841	22.6%
2. Приходи от финансираня	83 890	122 884	120 608	-2	-2 276	44	36 718	52.8%
3. Финансови приходи	1 678	1 674	1 271	-24.1	-403	-24.3	-407	0.6%

Структурата на приходите е представена на следната графика



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

Приходи от продажби:

По отчет, през периода приходите от продажби са в размер на 106 666 хил. лв. Спрямо същия период на предходната година се отчита увеличение от 7,1% (+7 111 хил. лв.), а спрямо планираните приходи - увеличение с 5,4% (+5 473 хил. лв.). Основна причина е отчетен ръст на приходите от продажба на печатни издания, при съответния ръст и на разходите за дейността.

Структурата на приходите от продажби и изменението на показателите е както следва:

- Приходи от *универсалната пощенска услуга* (26,7% от приходите от продажби):
 - спрямо предходната година се отчита намаление на приходите от универсална пощенска услуга с 12,0% (-3 879 хил. лв.). Приходите от универсални услуги за страната са с 23,2% (+2 731 хил. лв.) повече спрямо същия период на 2023 г., основно от пратки без предимство и препоръка за страната, а тези за чужбина са с 33,4% намаление (-6 626 хил. лв.). Намалението е, както при пощенските пратки (-1 904 хил. лв.), и особено при международните разчети с чужди администрации (-4 723 хил. лева);
 - спрямо планираните, приходите общо от УПУ са с 15,2% намаление (-5 107 хил. лв.), като услугите в страната са със 17,4% ръст, а тези за чужбина с 35,4% намаление. При международните разчети от съществено значение е спецификата на механизма на одобрение на сметките, поради която не може да се прогнозира с достатъчна точност периода, в който приходът може да бъде признат. Ръст спрямо предходната година и спрямо плана, се отчита в продажбата на пощенски марки, при досегашна тенденция на спад.
- Приходите от *неуниверсалните пощенски услуги* (11,4% от приходите от продажби), са със следните изменения:
 - спрямо 2023 г. се отчита увеличение от 7,8% (+879 хил. лв.) общо в групата, като увеличението е в неуниверсалните услуги за чужбина с 354 хил. лв. и неуниверсалните услуги за страната с 525 хил. лв.
 - спрямо плана се отчита намаление от 3,8% (-478 хил. лв.) – услугите за страната са с 351 хил. лв. увеличение, а услугите за чужбина намаляват с 829 хил. лв. За новата услуга „международни куриерски услуги Интерконект“, която стартира от януари 2024 г. е отчетен приход в размер на 687 хил. лева при прогноза 1 036 хил. лв.
- В групата *други договори и дейности* (13,4% от приходите от продажби) се отчитат следните изменения:
 - спрямо предходната година се отчита намаление от 4,9% (-730 хил. лв.) общо в групата. Освен отчетената през януари 2023 г. продажба на ДМА в размер на 362 хил. лв., намаление се отчита: в дейността на БФН (-207 хил. лв.); търговска дейност (-226 хил. лв.); договори за инкасиране на сметки от абонати (общо -135 хил. лв.) и други.
 - спрямо плана се отчита намаление от 3,7% (-549 хил. лв.), основно от абонамент на печатни издания, търговска дейност и БФН.

Приходите в тази група се формират от изпълнението на следните договори:

ДРУГИ ДОГОВОРИ И ДЕЙНОСТИ	Отчет 2023	Бизнес план 2024	Отчет 2024	Сравнение % к3:к2	Разлика к3-к2	Сравнение % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Договори за инкасиране - с компании за публични ютилити услуги	4 448	4 559	4 364	-4.3	-195	-1.9	-84
Договори за инкасиране - с телекомуникационни компании	1 273	1 290	1 225	-5.0	-65	-3.7	-48
Абонаменти за печатни издания	1 057	1 058	882	-16.6	-176	-16.5	-174
Безадресна доставка и реклама	490	453	540	19.1	87	10.3	50
Договор с АСП - социални помощи	1 596	1 602	1 913	19.4	311	19.8	317
Договор с БСТ	49	62	29	-53.3	-33	-41.2	-20
Продажба на винетки	217	239	193	-19.1	-46	-11.0	-24
Експресни международни парични преводи Мъни Грам	146	158	150	-5.2	-8	2.5	4
Договори за инкасиране - с други търговски дружества	210	234	205	-12.5	-29	-2.3	-5
Марка с персонализирана винетка (персонална марка)	9	9	11	20.9	2	18.6	2
Логистични услуги (транспортна дейност)	56	55	62	13.2	7	11.5	6
Други договори	609	620	736	18.7	116	20.9	127
Търговска дейност (вкл. РПИ)	41 748	40 967	52 363	27.8	11 396	25.4	10 615
Мигнически услуги	497	495	575	16.2	80	15.6	78
Българска филателия и нумизматика	483	480	276	-42.5	-204	-42.8	-207
Други дейности	3 012	2 671	2 486	-6.9	-185	-17.5	-526
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ	55 900	54 953	66 011	20.1	11 058	18.1	10 111

➤ **УОИИ „разпространение на печатни издания“** (48,1% от приходите от продажби)

С решение на МС от 28.2.2020 г. и с ПМС 113/28.5.2020 г. (обнар. ДВ бр.50 от 2.6.2020 г.) на Дружеството е възложено изпълнението на „разпространение на периодични печатни издания“ и същата - като услуга от общ икономически интерес.

Към края на м. септември 2024 г. се работи общо по 154 сключени договора с издатели – доставчици на печатни издания. Продажбите се осъществяват, както чрез търговци (1 302 сключени договора), така и в 569 пощенски станции. Общо за отчетния период са продадени 27 615 хил. бр. печатни издания, в т.ч. в мрежата на Дружеството 485 хил. бр. Увеличените обороти спрямо планираните и спрямо предходната година, се дължат на силните продажби на нови артикули - различни колекции списания, към които пазара има голям интерес. Измененията в приходите от разпространение на печатни издания са следните:

- Спрямо предходната година се отчита увеличение с 26,5% (+10 841 хил. лв.);
- Спрямо плана увеличението е с 29,0% (+11 607 хил. лв.).

Тези приходи са относими към съответните разходи от балансова стойност на ПИ.

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 120 608 хил. лв.

Финансиранята за изпълнение на УОИИ (УПУ, „изплащане на пенсии в ПС и по домовете“ и „разпространение на печатни издания“) са начислени авансово, на база планираните, като по услуги сумите от финансиранята са както следва:

- УПУ - общ размер към края на м. септември - 58 547 хил. лв.;
- През периода е отчетена и съответната компенсация от НОИ за УОИИ „изплащане на пенсии в ПС и по домовете“, в размер на 36 495 хил. лв.;
- В съответствие с ПМС 113/28.5.2020 г. е начислен и приход от компенсация за разпространение на периодични печатни издания - в размер на 20 846 хил. лв., без ДДС;
- От тази година стартира и нова услуга от общ икономически интерес – предоставяне на административни услуги, като компенсацията за нея към края на м. септември е в размер на 4 444 хил. лв.

Финансовите приходи, резултат основно на положителни разлики от промяна на валутни курсове, са в размер на 1 271 хил. лв., като спрямо 2023 г. и спрямо плана се отчита намаление с 24% (спрямо предходната година -407 хил. лв. и спрямо плана -403 хил. лв.).

2. Разходи

По отчет общите разходи на „Български пощи“ ЕАД към 30 септември 2024 г. са в размер на 229 842 хил. лв. Спрямо планираните разходи изменението е минимално 0,6% (-1 493 хил. лв.), а спрямо отчета за същия период на предходната година – увеличение със 7,1% (+15 331 хил. лв.).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2023	Бизнес план 2024	Отчет 2024	Сравнение % к3:к2	Разлика к3-к2	Сравнение% к3:к1	Разлика к3-к1	Ст-ра на р- дите %
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7	
Общо разходи	214 511	231 335	229 842	-0.6	-1 493	7.1	15 331	
1. Оперативни разходи	211 172	226 863	223 662	-1.4	-3 201	5.9	12 490	97%
Разходи за материали	6 744	7 292	5 159	-29.3	-2 134	-23.5	-1 586	2.3%
Разходи за външни услуги	41 949	48 379	45 146	-6.7	-3 233	7.6	3 197	20.2%
Разходи за амортизации	2 503	3 812	1 916	-49.7	-1 896	-23.5	-587	0.9%
Разходи за възнаграждения	81 366	88 072	83 476	-5.2	-4 597	2.6	2 110	37.3%
Разходи за осигуровки и	21 820	23 443	21 751	-7.2	-1 692	-0.3	-69	9.7%
Други разходи	13 051	12 423	12 763	2.7	340	-2.2	-288	5.7%
Суми с корективен характер	43 738	43 441	53 451	23.0	10 010	22.2	9 713	23.9%
2. Финансови разходи	3 340	4 472	6 180	38.2	1 708	85.0	2 840	3%

Две са основните групи, които формират общия размер на разходите – **оперативни разходи** (97% от общия размер на разходите) и **финансови разходи** (3% 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** са в размер на 223 662 хил. лв., което е с 1,4% (-3 201 хил. лв.) намаление спрямо планираните и с 5,9% повече спрямо отчетените през предходната година (+12 490 хил. лв.). Анализът на отклоненията показва:
 - При разходите за **материали** (2,3% от оперативните разходи), измененията са следните:
 - Спрямо плана е реализирана икономия в размер на 29,3% (-2 134 хил. лв.). Икономия се отчита във всички показатели в групата, с изключение на разходите за формуляри (+200 хил. лв.).
 - Спрямо предходната година е отчетено намаление в размер на 23,5% (-1 586 хил. лв.), основно от разходи за електроенергия (-1 164 хил. лв.), материали за отопление (-130 хил. лв.) и материали за транспортни средства (-126 хил. лв.). Увеличение се отчита само на разходите за канцеларски материали с 28 хил. лв.
 - Разходи за **външни услуги** (20,2% от оперативните разходи):
 - Спрямо плана се отчита намаление от 6,7% (-3 233 хил. лв.), като намалението е значително в разходите за абонаментни такси (-1 019 хил. лв.); за наеми (-486 хил. лв.); нает транспорт (-754 хил. лв.); за топлоенергия (-117 хил. лв.); външни услуги за транспортни средства (-646 хил. лв.); разплащане с чужди администрации (-747 хил. лв.) и др.
 - Спрямо предходната година в разходите за външни услуги е отчетено увеличение от 7,6% (-3 197 хил. лв.) основно от разходи за охрана (+2 422 хил. лв.) и в групата на други външни разходи (+2 086 хил. лв., където се отчитат и разходите за транспорт на печатни издания).
 - Разходите, формиращи перото **други разходи** (5,7% от оперативните разходи), включват:

Елементи на разходите	Отчет 2023	Бизнес план 2024	Отчет 2024	Сравнен ие % к3:к2	Разлика к3-к2	Сравнен ие % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Разлики по ДДС	4 280	4 359	3 884	-10.9	-475	-9.3	-396
Разходи за данъци и местни такси	1 152	1 198	1 315	9.8	118	14.2	164
Безопасност и здраве при работа	90	293	217	-25.9	-76	140.5	127
Други разходи	7 529	6 573	7 346	11.8	773	-2.4	-183
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	13 051	12 423	12 763	2.7	340	-2.2	-288

Изменението на разходите за разлики по ДДС е обусловено от ползването на частичен данъчен кредит, произтичащ от изпълнението на две от УОИИ – УПУ и „Изплащане на пенсии в ПС“, които са освободени от ДДС.

Перото „други разходи“ включва разнообразни по характера си разходи: неустойки по договори за инкасиране, членски внос към международни организации, униформено облекло, командировки, различни отстъпки, еднократни разходи във връзка със споразумения и др. Извършват се действия по оптимизиране управлението на паричните потоци с цел подобряване на този показател. За измененията им основен фактор е промяната в размера на разходите за неустойки по договори за инкасиране.

- Разходите за *суми с корективен характер* включват отчетните стойности на продадени: печатни издания (най-голям дял); също и стоки за бита, пощенски пликове и марки, балансовите стойности на продадените дълготрайни активи, изменение на запасите от продукцията и незавършено производство и др. Тази група разходи е с относителен дял 23,9% от оперативните разходи. Отчита се изменение на разходите от групата (основно от балансова стойност на продадени печатни издания), при което:
 - в сравнение с 2023 г., увеличението е в размер на +9 713 хил. лв., като основният ръст е в съответните показатели за продадените печатни издания (+10 207 хил. лв., в съответствие с относимия ръст на продажбите +10 841 хил. лв.);
 - спрямо плана се отчита увеличение от 10 010 хил. лв., в т.ч. от продажба на печатни издания +10 304 хил. лв.
- Най-голям дял от оперативните разходи заемат *разходите за персонала* (включващи разходи за *възнаграждения, социални осигуровки и надбавки*). Към 30 септември 2024 г. те са общо в размер на 105 226 хил. лв., с относителен дял 47,0% от оперативните разходи. Съществените изменения, оказващи влияние върху ръста на разходите са промяната в размера на възнагражденията на персонала, осигуровките и надбавките, във връзка с увеличението на минималната работна заплата за страната и сключено Споразумение между ръководството и Съвета за социално сътрудничество в дружеството. В този показател се наблюдава:
 - увеличение на разходите спрямо предходната година с 2,0% (+2 041 хил. лв.), в т.ч. на средствата за възнаграждения ръст от 2,6% (+2 110 хил. лв.) и намаление на осигуровките и надбавките с 0,3% (-69 хил. лв.);
 - намаление на разходите спрямо плана общо с 5,6% (-6 289 хил. лв.), в т.ч. на средствата за възнаграждения – 5,2% (-4 597 хил. лв.) и на осигуровките и надбавките със 7,2% (-1 692 хил. лв.).

Изменението на тези разходи е в резултат на два фактора с противоположно действие:

- 1) Увеличение на минималната работна заплата за страната от 01.01.2024 г. (и съответно разходите за осигуровки) и увеличение на възнагражденията в Дружеството, съгласно сключено Споразумение със Съвета за социално сътрудничество в дружеството;

2) Оптимизиране числеността на персонала - намаление от 633 средно-списъчен брой персонал, без жени в отпуска по майчинство, спрямо 2023 година.

➤ **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 с 2 840 хил. лв. в резултат на кумулативното действие на следните фактори:

- намаление на отрицателните разлики от валутни курсове общо с (-788 хил. лв.), поради отчетане 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);
- увеличение на разходите за лихви по кредити в размер на (+3 307 хил. лв.);
- намаление (-18 хил. лв.) на лихви по лизингови договори за дълготрайни активи;
- увеличение на плащания за банкови такси в размер на (+339 хил. лв.).

- Отчетено е увеличение на финансовите разходи спрямо плана с 1 708 хил. лв.:

- за лихви по кредити (+2 452 хил. лв.);
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове (-786 хил. лв.);
- банкови такси (+26 хил. лв.);
- лихви по лизингови договори (+16 хил. лв.).

3. Финансов резултат

По отчет към 30 септември 2024 г. „Български пощи“ ЕАД реализира счетоводна загуба от цялата си дейност в размер на 1 297 хил. лв., при отчетена счетоводна загуба преди облагане с данъци от 29 388 хил. лв. за същия период на 2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2023	Бизнес план 2024	Отчет 2024	% к3:к2	Разлика к3-к2	% к3:к1	Разлика к3-к1
<i>(хил. лв.)</i>	1	2	3	4	5	6	7
Общо приходи	185 123	225 751	228 545	1.2	2 794	23.5	43 422
Приходи от продажби	99 555	101 193	106 666	5.4	5 473	7.1	7 111
Приходи от финансираня	83 890	122 884	120 608	-1.9	-2 276	44	36 718
Общо разходи	214 511	231 335	229 842	-0.6	-1 493	7.1	15 331
В т.ч. Оперативни разходи	211 172	226 863	223 662	-1.4	-3 201	5.9	12 490
Оперативен финансов резултат	-27 727	-2 786	3 612	-230	6 399	-113	31 340
Финансови приходи	1 678	1 674	1 271	-24.1	-403	-24.3	-407
Финансови разходи	3 340	4 472	6 180	38.2	1 708	85.0	2 840
Печалба/загуба преди данъци	-29 388	-5 584	-1 297	-76.8	4 287	-95.6	28 092

Отчита се намаление на загубата към края на м. септември 2024 г. спрямо предходната година, като влияние оказва нарастването на приходите в размер на 43 422 хил. лв. (+23,5%), което изпреварва увеличението на разходите в размер на 15 331 хил. лв. (+7,1%).

Същественият изменения в приходите, оказали влияние за този резултат са: приходите от финансиране; приходите от разчитане с чуждите администрации; продажба на печатни издания.

Съществените изменения, оказващи влияние за ръста на разходите са: промяната в размера на възнагражденията на персонала, осигуровките и надбавките, разходите от разчети с чужди администрации, отчетната стойност на продадени печатни издания и лихви по кредити. Върху увеличение размера на разходите съществено влияние оказват и някои фактори с обективен за дружеството характер, като цени за горива, цени за външни услуги и др.

Изменението на финансовия резултат в сравнение с плана е намаление на загубата със 76,8% (4 287 хил. лв.), в резултат на преизпълнение на планираните приходи и икономия на голяма част от разходите.

На 2 юли 2024 г. Планът за реструктуриране на „Български пощи“ ЕАД е одобрен от ЕК и са издадени Решения на Министерски съвет, чрез които се регламентира отпуснатата от държавата временна финансова помощ да се трансформира в капитал. Освен това, Дружеството ще има възможност да получава справедливи компенсации за нормативно възложените УОИИ (отделна нотификация за над 15 млн. евро), както и набор от амбициозни мерки по модернизиране и оптимизиране на организацията и процесите, развитие на печеливши бизнес сегменти, които в средносрочен хоризонт ще изведат компанията от финансовите затруднения и ще ѝ позволят да бъде гъвкава, жизнеспособна и конкурентоспособна.

В началото на м. юли е усвоен кредит овърдрафт в размер на 5 млн. лева, който ще подобри ликвидността на Дружеството.

4. Трафик

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетен период	Съответен период на предходна година	Сравнение к1/к2 (%)
Трафик	1	2	3
<i>в хил. броя</i>			
Универсална пощенска услуга за страната	13 397	13 609	98.4%
- коресп., печатни произведения и малки пакети	13 262	13 484	98.4%
- колетни до 20 кг	135	125	108.0%
Универсална пощенска услуга за чужбина	1 046	1 103	94.8%
- коресп., печатни произведения и малки пакети	1 007	1 063	94.7%
- колетни до 31,5 кг	39	40	97.5%
Неуниверсална пощенска услуга - общо	16 692	21 147	78.9%
-в т.ч. парични преводи	271	308	88.0%
-в т.ч. вътрешни и международни куриерски услуги	684	661	103.5%
-в т.ч. хибридна поща	15 652	18 365	85.2%
-в т.ч. пряка пощенска реклама	3 093	1 857	166.6%

Към м. септември 2024 год., предоставените от „Български пощи“ ЕАД услуги от универсалната пощенска услуга са 14 443 хил. броя. Спрямо същия период на предходната година, универсалната пощенска услуга отчита спад от 1.8 на сто или с 269 хил. бр. по-малко.

За отчетния период услугите за страната представляват 92.8% от общия обем на предоставените услуги от универсалната пощенска услуга и отчитат намаление на обемите. Реализираните услуги са с 212 хиляди по-малко спрямо предходната година.

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

- намаление с 1.2% на препоръчаните писмовни пратки „без предимство“;
- увеличение с 28.4% на препоръчаните писмовни пратки „с предимство“;
- увеличение с 3.4% при препоръчаните „без предимство“ писмовни пратки;
- увеличение с 11.7% при препоръчаните „с предимство“.

Услугата писмовни пратки „с предимство“ като цяло е с минимално търсене, като относителния дял на пратките „с предимство“ за отчетния период е 1.9% на сто.

Групата на **колетите** за страната е с малък относителен дял, 1% от обема на универсалната услуга за страната, като към м. септември 2024 г. се отчита нарастване на подадените обеми от 8.6 на сто.

УПУ за чужбина представлява 7.2% от общия обем на универсалната услуга.

Към м. септември 2024 г., приетите писмовни пратки намаляват обема си с 4.5% спрямо същия период на 2023 г. Намаление на обемите с 18% се наблюдава при препоръчаните писмовни пратки „с предимство“ и намаление на препоръчаните „без предимство“ с 11.3%. При препоръчаните писмовни пратки, които се приемат само „с предимство“ към м. септември има увеличение от 2.7%.

Приетите международни колети бележат намаление в обема си от 1.8% 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. септември 2024 г., групата на неуниверсалните пощенски услуги бележи спад в обемите си за някои услуги спрямо м. септември на 2023 г., като състоянието на услугите в групата е следното:

- намаление от 12% на паричните преводи за страната и чужбина;
- увеличение от 3.5% на предоставените вътрешни и международни куриерски услуги;
- намаление на обемите от 14.8% на услугата „хибридна поща“;
- увеличение от 66.6% на услугата „пряка пощенска реклама“.

5. Показатели за финансовото състояние

Основни финансови показатели	отчетен период		съответен период на предходна година	1/2 (%)
	1	2		
Оборотен капитал	-62 435	-55 828		111.83%
Зает капитал	47 042	36 100		130.31%
Чиста стойност на активите	18 817	-39 478		-47.66%
Текуща ликвидност	0.72	0.73		98.96%
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	10.52%	31.59%		
Средно списъчен брой на служителите за периода	6 604	7 250		91.09%
Средна работна заплата за периода – лв.	1 373	1 252		109.66%

6. Справка за разходите за социални надбавки за м. септември 2024 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		38 765	5.87
Ваучери за храна		667 806	101.12
Почивни бази		0	0
Еднократни плащания		5 017	0.76
Надбавки общо		711 589	107.75

7. Счетоводен баланс към 30.09.2024 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	в хил. лева		
	Към 30.09.2024 г .	Към 31.12.2023 г.	Сравнение к.1/к2 (%)
	1	2	3
Дълготрайни активи	109 477	94 730	115.57%
Краткотрайни активи – в т.ч.:	158 708	146 117	108.62%
- Материални запаси	3 613	3 714	97.28%
- Краткосрочни вземания	134 337	86 189	155.86%
- Парични средства	19 958	55 956	35.67%
Краткосрочни пасиви – в т.ч.:	221 143	264 156	83.72%
Краткосрочни задължения	212 481	262 220	81.03%
Работен капитал	-62 435	-118 039	52.89%
Зает капитал	47 042	-23 309	-201.82%
Дългосрочни пасиви	28 225	25 976	108.66%
Други			
Чиста стойност на активите	18 817	-49 285	-38.18%
Печалба (загуба)	-1 297	-35 081	3.70%
Финансов резултат от минали години	-156 378	-121 297	128.92%
Резерви	73 677	57 371	128.42%
Основен капитал	102 815	49 722	206.78%
Собствен капитал	18 817	-49 285	-38.18%

Анализ на вземания и задължения

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

1.1. Чужди пощенски администрации - 31 595 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 – 4 156 хил. лв. Вземанията са предимно с текущ характер, от тях просрочени над 1 година са в размер на 365 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 – 931 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 – 4 298 хил. лв.

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

2.1. Задължения към доставчици – 3 290 хил. лв. Просрочените задължения към доставчици над 1 година са в размер на 3 хил. лв., формирани от задължения, съгласно клаузи на изпълнявани договори, от оспорвани задължения и др.

2.2. Задължения към доставчици на печатни издания – 9 331 хил. лв.

2.3. Чужди пощенски администрации – 18 570 хил. лв.

2.4. Получени аванси – 30 075 хил. лв.

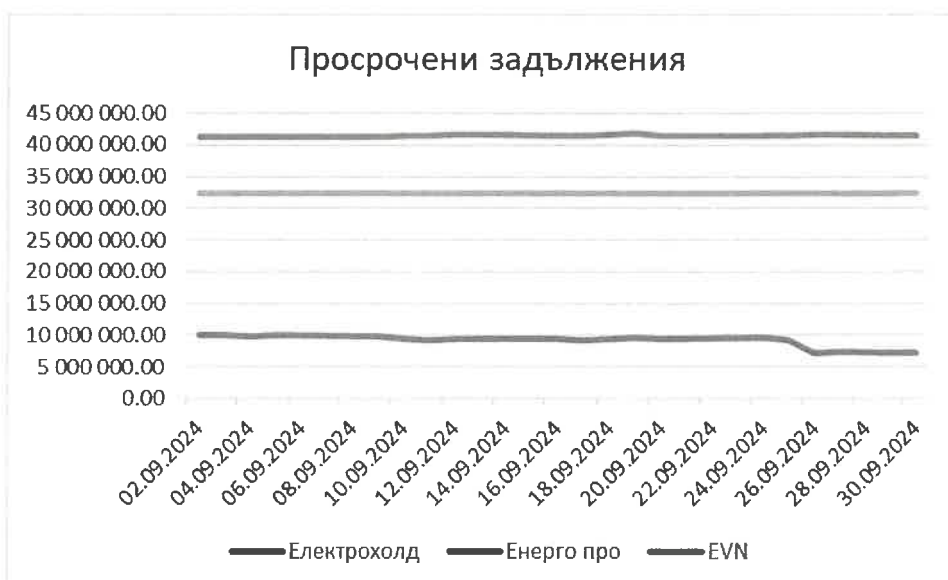
Получените аванси са от чужди пощенски администрации. Те се превеждат еднократно за текущата година и след окончателно изравняване на разчетите в следващата година сумите се нетират.

2.5. Задължения към персонала 7 780 хил. лв. – сумата включва дължими възнаграждения за м. септември, сума за неизползван отпуск и краткосрочни начисления по Актюерски доклад за дължими обезщетения.

2.6. Задължения към бюджета и социално осигуряване – 6 411 хил. лв. към възнагражденията за м. септември.

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 85 397 хил. лв. Динамиката на просрочените задължения към електроразпределителните дружества през месеца е видна от следващата графика:



Ръководството на дружеството е сключило споразумения за разсрочено плащане на просрочените задължения с два от основните си търговски кредитори, плащанията се изпълняват съгласно погасителните планове и тяхното изпълнение се следи стриктно.

Друга съществена част от другите краткосрочни задължения включват задълженията към ВиК компании – 5 032 хил. лв., задължения към А1 България – 15 882 хил. лв. и др.

3. Дългосрочните пасиви са в размер на 28 225 хил. лв. формирани от: 14 838 хил. лв. – задължение по предоставени кредити - кредит овърдрафт и ипотечен кредит с обезпечение имоти собственост на дружеството, 967 хил. лв. – задължение по финансов лизинг и 12 420 хил. лв. - дългосрочни задължения, изчислени съгласно Актюерски доклад.

8. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

	отчетен период 30.09.2024 г.	отчетен период 30.09.2023 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в нач. на периода	55 953	41 528
Финансов резултат	-1 297	-29 389
Амортизации	1 916	2 503
(Увел.)/нам. на вземанията	-48 148	-6 571
Увел./ (нам.) на дългоср. задължения	-33 430	8 176
(Увел.)/нам. на матер. запаси	101	101
Други увел./намал.	-1 083	-1 082
Финансирания		
Плащ. от допълн. резерви		
Нетен паричен поток от основна дейност	-81 709	-25 980
Инвестиции в ДА нето	-16 663	163
Други инвестиции		

Други увел./намал.	7 035	-631
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-9 628	-468
Увел./ (нам.) на дългосрочни заеми	2 599	51 863
Увел./ (нам.) на паричните капиталовложения	53 093	0
Увел./ (нам.) на краткосрочни заеми	-350	-651
Дивидент		
Нетен паричен поток от финансова дейност	55 342	51 212
Парични средства в края на периода	19 958	66 292

- * Отчетът за паричния поток включва движението на всички парични средства:
- собствени парични средства - от оперативна дейност на дружеството
 - чужди парични потоци - от инкасиране на суми по договори по възложителство.

Анализ на ликвидността

Към края на месец септември 2024 г., текущата ликвидност е в размер на 0,72. Работния капитал е отрицателен и е в размер на -62 435. Изменението от началото на годината е видно от следната таблица:

Ликвидност	яну.24	фев.24	мар.24	апр.24	май.24	юни.24	юли.24	авг.24	Отчетен период
	1	2	3	4	5	6	7	8	8
Работен капитал	-122 994	-122 069	-121 396	-123 073	-121 620	-121 514	-117 137	-118 213	-62 435
Зает капитал	-28 815	-28 143	-27 710	-28 925	-27 672	-11 453	-7 264	-8 539	47 042
Чиста стойност на активите	-53 802	-52 848	-52 726	-53 687	-52 179	-35 617	-33 173	-35 801	18 817
Обща ликвидност	0.53	0.54	0.52	0.77	0.52	0.53	0.55	0.55	0.72

Изменението в паричните средства от началото на годината е -35 995. Към края на отчетния период паричните средства за осъществяване на оперативната дейност в дружеството са 19 958 хил. лева.

През периода не са регистрирани увеличения на текущите и нетекущи пасиви, с изключение на месец април 2024 г., в който бяха получени авансово сумите за изплащане на пенсиите през месец май. Благодарение на предоставения краткосрочен заем и неговото ефективно управление, дружеството е успяло да компенсира ликвидната дупка, като тенденцията от началото на годината е за запазване на нивата на нетекущите задължения и запазване на текущите. Изменението от началото на годината е видно от следната таблица:

Изменение на задълженията	яну.24	фев.24	мар.24	апр.24	май.24	юни.24	юли.24	авг.24	Отчетен период
	1	2	3	4	5	6	7	8	8
Текущи задължения	258 058	260 957	250 474	535 713	251 984	254 119	256 115	260 516	212 481
Нетекущи задължения	24 987	24 705	25 016	24 762	24 507	24 164	25 909	27 262	28 225

През месец септември, съгласно решение на Министъра на транспорта и съобщенията, предоставения краткосрочен заем е трансформиран в основен капитал и това е причината за рязкото намаление на текущите задължения през отчетния период.

С цел оптимизиране управлението на ликвидността, ръководството на дружеството е стартирало процес по централизация и единно управление на паричните средства в „Български пощи“ ЕАД. Процеса включва изменение на технологията и движението на паричните потоци, както и изменения в част от използваните от дружеството софтуери.

Очакваните ефекти от процеса са намаляване на просрочените задължения, предвид единното управление и драстично намаляване на банковите такси.

Поради отсъствие на достатъчно текуща ликвидност, погасяването на просрочените задължения към контрагентите може да стане поетапно. Ръководството на дружеството е предприело стъпки за получаване на непреведените суми за предходни периоди от Бюджета (компенсации/субсидии), както и са предприети стъпки за намиране на заемно финансиране.

9. Цели и показатели за изпълнението им

Изпълнението на финансовите и нефинансови цели и показатели през отчетния период е представено в приложение, неразделна част от този анализ.

В резултат на активни преговори за нови договори с национални пощенски оператори, от началото на годината са финализирани споразумения със Словашки пощи, сключен анекс към споразумение с Нидерландски пощи и е сключено споразумение за изменение с Royal Mail.

През деветте месеца на 2024 г. са сключени 14 нови договора за куриерски услуги.

Предоговорените ценови условия за периода са общо 63 броя договори, или по 7 броя договори средно месечно. СП БФН има сключени 4 бр. нови договори за продажба на пощенски марки и филателни продукти.

За отчетния период са оптимизирани площи за оперативна дейност на дружеството, като намалението е с 2 053 кв. м. при планирани 2 000 кв. м. за годината.

Към 30.09.2024 г. липсват издадени Наказателни постановления от КРС на основание чл. 15, ал. 1, т.7 от ЗПУ, което означава, че на "Български пощи" ЕАД не са налагани имуществени санкции за неспазване нормативите за качество на УПУ. Заведени са 6 бр. съдебни дела и 10 бр. покани за доброволно изпълнение по дължими вземания. Също така са предприети своевременни действия по оспорване на наложени имуществени санкции на дружеството, като са оспорени 3 бр. съдебни дела и едно висящо дело пред СЕС и ВАС.

Обучените, през периода 6 115 служители са подобрили своите знания, умения и компетенции, с което са повишили квалификацията си при предлагане на отделните услуги в продуктовото портфолио на дружеството. Подписан е нов Колективен трудов договор, който е в сила от 01.06.2024 г. за срок от две години.

За 9-те месеца на 2024 г. е преизпълнено заложеното процентно намаление на рекламациите и жалбите спрямо същия период на 2023 г., като постигнатия процент намаление е почти 40%.

Подписани са 113 договори за набиране и доставка на абонамент. В момента се работи по новата абонаментна кампания, с която се очаква заложените цели да бъдат изпълнени.

Във връзка с дигиталната трансформация и модернизация на дружеството, към края на м. септември 2024 г. са обновени 320 работни станции на фронт офиса и е стартирана обществена поръчка за доставка на компютърно оборудване АІО (All in One) за още 2 000 бр. компютърни конфигурации. С цел обезпечаване на информационната сигурност са въведени в експлоатация 2 бр. защитни външни стени и 2 бр. защитни вътрешни стени, като са извършени всички дейности по конфигуриране на системата в режим на висока надеждност (НА) и работоспособност. Работи се по всички поставени цели, като изпълнението е на ниво процедури по възлагане на обществени поръчки – предприетите действия и степента на изпълнение са подробно описани в Приложението.

АННА ЖЕЛЕВА
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ



ЦВЕТИЛИЯ СТОИЛКОВА
ГЛАВЕН ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР



**Финансови и нефинансови цели
на "Български пощи" ЕАД
за 2024 г.**

Финансови цели и показатели за изпълнение			
Финансови показатели	2023	2024	2024 отчет
	базова	план	към 30.09.2024 г.
1. Ефективност на разходите	0.87	1.01	0.99
2. Рентабилност на собствения капитал	0.79	0.51	-0.07
3. Задлъжнялост	-5.99	74.50	13.25
4. Обща ликвидност	0.56	0.72	0.72

Нефинансови цели и показатели за изпълнение	2023 базова	2024 план	отчет към 30.09.2024 г.	бележки
I. Цели, произтичащи от стратегическата цел				
I.1. Дългосрочна финансова стабилност				
1.1.1. Нови или предоговорени споразумения с национални пощенски оператори	10	4	3	Сключено Споразумение за крайни такси със Словашки пощи (№ 34/29.01.2024 г.), сключено Анекс към Споразумение за крайни такси с Нидерландски пощи (№ 112-1/08.01.2024 г.) и сключено Споразумение за изменение с Royal Mail (№ 145-1/26.04.2024 г.)
1.1.2. Брой одобрени проекти по Фонда за качество на услугата на ВПС	2	0	0	
1.1.3. Спазване нормативите за качество на УПУ съгл. ЗПУ, за което КРС осигурява измерване от независима организация	Липса на НП от КРС за налагане на имуществена санкция	Липса на НП от КРС за налагане на имуществена санкция	Липсва издадено НП от КРС за неспазване нормативите за качество на УПУ	
1.1.4. Своевременно предприемане на действия от дирекция "Правна дейност" по събиране на вземания по съдебен и извън съдебен ред.	брой заведени съдебни дела - 50 броя и брой изпратени покани за доброволно изпълнение - 50 броя.	брой заведени съдебни дела - 50 броя и брой изпратени покани за доброволно изпълнение - 50 броя.	6 бр. заведени съдебни дела и 10 бр. покани за доброволно изпълнение	
1.1.5. Своевременно предприемане на действия от дирекция "Правна дейност" по съдебно оспорване на наложени имуществени санкции и РА на дружеството, осъществяване на процесуално представителство, по които дружеството е ответник.	брой заведени съдебни дела - 20 броя.	брой заведени съдебни дела - 20 броя.	3 бр. съдебни дела, по които БП ЕАД е ответник, 1 бр. висящо пред СЕС и ВАС.	
1.1.6. Икономия на разходи чрез оптимизиране на площи	2 754,54 кв.м	2 000 кв.м	2053,49 кв. м.	
1.1.7. Бр. договори на месец с предоговорени и подобрени ценови условия	2	2	7	
I.2. Развитие на пазарните услуги на дружеството				
1.2.1. Бр. сключени нови договори за година за развиване на куриерската услуга	45	52	14	
1.2.2. Бр. нови договори за набиране и доставка на абонамент	110	115	113	Тече новата абонаментна кампания, с която се очаква заложените цели да бъдат изпълнени.
1.2.3. Дигитална трансформация и модернизация на дружеството - внедряване на нови услуги				
1.2.3.1. Поетално обновяване на хардуерното и мрежово оборудване - сървъри, персонални компютри (работни станции за фронт офиса), комуникационно оборудване и др.		обновени раб. станции на фронт офиса - 2320 бр.	320 доставени и разпределени по места	ОП за 2000 бр. се обжалва
		мултифункционални устройства за фронт офиса - 2000 бр. и доставка на баркод скенери - 1489 бр.		за 2000 МФУ има сключен договор и се очаква доставката на първите 500 до 18.10.2024 ОП за баркод скенерите ОП е отложена
	0	нови сървъри за дейта центъра - 4 бр.		В процес на изготвяна технически спецификации за възлагане на обществена поръчка, съобразно изготвения бизнес-план на дружеството.
1.2.3.2. Предоставяне на административни и електронни административни услуги на гражданите	не	да/не	да	
				В процес на изготвяне на технически спецификации за възлагане на обществена поръчка, съобразно изготвения бизнес-план на дружеството.
1.2.3.3. Разширяване на дисковото пространство (сториджи)	0	80 ТВ		
		придобиване на 4 бр. външни защитни стени и 2 бр. вътрешни защитни стени	2 бр.	Външните защитни стени за доставени и внедрени; ОП за вътрешните защитни стени се провежда в момента
1.2.3.4. Информационна сигурност	0			
1.2.3.5. Лицензи за on-line обучение на ИТ специалисти с цел повишаване на квалификацията и уменията им за разработка на софтуер	да	да/не	да	
1.2.3.6. Лицензи за право на ползване на софтуерни продукти за разработка на приложен софтуер	да	да/не	да	
I.3. Служителите - ключов ресурс за развитие на дружеството				
1.3.1. Ежегодно бр. обучени служители, вкл. и чрез онлайн среда	3 000	3 500	6 115	
1.3.2. Постигане на договорености на нови пазарни условия и осигуряване на взаимна защита на заинтересованите среди - сключване на Колективен трудов договор за 2-годишен период	за 2022-2024 г.	за 2024-2026 г.	да /за 2024-2026г./	
I.4. Отговорно дружество				
1.4.1. Намаляване броя на жалби и рекламации за вътрешни и международни пощенски пратки - % намаление спрямо броя от предходната година	с минимум 6%	с минимум 7%	39,65%	

<i>Нефинансови цели и показатели за изпълнение</i>	2023 базова	2024 план	отчет към 30.09.2024 г.	бележки
2. Общи цели, по категории				
2.1. Категория "Социална политика"				
2.1.1. Осигуряване равно заплащане на труда, независимо от пола	да	да/не	да	
2.1.2. Реализиране на превантивни мерки за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд	да	да/не	да	
2.2. Категория "Екологично въздействие"				
2.2.1. При подмяна на автомобилния парк преминаване към екологични автомобили	не	да/не	не	
2.3. Категория "Предприети мерки, свързани с борбата с корупцията"				
2.3.1. Засилване контрола и оценката на риска от корупция и подкупи - недопускане на такива случаи.	да	да/не	да	